

Примечание

за 2025 год

«Тепловые сети»

к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО

ПОСЧЕТНИК

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное Общество «Тепловые сети»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ТС»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 188760, Ленинградская область, город Приозерск, ул. Гагарина, дом 1.

ул. Гагарина, дом 1

Почтовый адрес: 188760, Ленинградская область, город Приозерск, ул. Гагарина, дом 1.

Сведения об образовании юридического лица: Дата государственной регистрации общества и

регистрационный номер: 10.04.2006 г., ОГРН 1064712011539.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 47112040346

Код причины постановки на учет (КПП): 471201001

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал равен 100 000 (десять тысяч) руб. и полностью оплачен.

Добавочный капитал не сформирован на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г.

В соответствии с законодательством и Уставом Общества резервный фонд не создается.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. количество акций, выпущенных АО «ТС» и полностью оплаченных составляет 100 штук (обыкновенные именные бездокументарные) Акции, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

Номинальная стоимость акций на 31.12.2025 года составляет 1000 руб. Решением единственного акционера АО «ТС», было принято решение дивиденды по размещенным акциям общества не выплачивать (не объявлять).

По итогам 2024 года базовый убыток на 1 акцию составил: 1,852 тыс. руб.

По итогам 2025 года базовая прибыль на 1 акцию составила: 0,339 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является Производство, передача и

распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) – ОКВЭД 40.30.

АО «ТС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников АО «ТС»:

- за 2023 г. составила 2 человек;
- за 2024 г. составила 2 человек;
- за 2025 г. составила 2 человека.

Органы управления АО «ТС»:

Согласно п.8.1 Устава Общества органами управления являются:

• Общее собрание акционеров;

• Единственный исполнительный орган – Генеральный директор

Берстнев Андрей Романович избран Генеральным директором решением единственного участника Общества. К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. Единственный исполнительный орган осуществляет выполнение решений общего собрания акционеров/участников.

Главный бухгалтер Общества: Рузавина Наталья Федоровна.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

Лицензии

Информация по лицензиям. За отчетный период Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САНКТ-АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

АО «САНКТ-АУДИТ»;

Место нахождения: 188760, Ленинградская обл, г. Приозерск, ул. Калининна, д. 51, офис 233;

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12406015170

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «ТС» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует оставаться своей деятельностью.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30 декабря 2024 г. №.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Учетная политика

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения общепринятой единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учета является Руководитель. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учетная политика призвана:

• продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

• обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

• обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

• обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (в том числе право пользования арендованным имуществом) производится линейным способом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По договорам, по которым ППА и обязательства по аренде не формируются, доходы и расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Учет доходов

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Получения, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

- Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
- проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
 - штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
 - суммы кредиторской и дебиторской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
 - иные поступления — по мере их образования (выявления).

Учет кредитов и займов

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества или формирует инвестиционный актив.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, ранее квалифицированных как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены депозиты.

Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденному приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов и доходах, сформированных в бухгалтерском учете.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия ответственности и даты обнаружения этой ошибки.

4. Анализ чистых активов Общества

№	Показатель	На 31.12.2025 года,	тыс. руб.	На 31.12.2024 года,	тыс. руб.	На 31.12.2023 года,	тыс. руб.
1	Чистые активы	20 435		20 461		20 743	
2	Уставный капитал	100		100		100	

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальный активов нет

Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в табличной форме №4 «Основные средства» Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По результатам проверки на обеспечение основных средств -признаков изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения не выявлено.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – роки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 1.12.2025 г. не изменялись.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, о предварительных оплатах, связанных с приобретением объектов основных средств, а также перечень арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2025г. приведены в табличной форме № 4.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Финансовых вложений нет

Запасы

Данные о наличии и движении запасов приведены в табличной форме № 6.

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, по которым в отчетном периоде произошло снижение рыночной стоимости по причине физического устаревания, а также в силу иных причин, отсутствуют.

Дебиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, а также об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Информация о движении дебиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в табличной форме № 7.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности классифицирована на долгосрочную и краткосрочную по сроку погашения. Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «V. Краткосрочные обязательства». Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к долгосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «IV. Долгосрочные обязательства».

Информация о движении кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в табличной форме № 8.

Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеются кредитные обязательства.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**Доходы по обычным видам деятельности**

Структура выручки в отчетном периоде:

Сегмент	Выручка за 2025 год, тыс. руб.	Выручка за 2024 год, тыс. руб.
Услуги по аренде	6 289	6 239
ВСЕГО	6 289	6 239

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период приведены раскрыта в табличной форме № 10.

Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и прочих расходов:

Прочие доходы	Прочие доходы за 2025 год, тыс. руб.	Прочие доходы за 2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	51	51
Всего прочих доходов	51	51

Прочие расходы		Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс. руб.)	
Прочие расходы за 2025 год,	тыс. руб.	Чистая прибыль за 2024	год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(71)	Чистая прибыль за 2024	(177)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(748)		
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(52)		
Прочие расходы			(9)
Всего прочих расходов	(871)		(177)

7. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств	
Чистая прибыль за 2025	год, тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024	год, тыс. руб.
	(186)

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и салдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено потенциально существенным рискам, способным повлиять на ее финансовое положение.

Риски, вызванные введением санкций против России

Дополнительно к санкциям, введенным на территории РФ начиная с 2014 г., в феврале 2022 года после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Украине США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели в отношении России новые пакеты

санкций. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику РФ. Данные обстоятельства уже привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Рыночные риски

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предположительно к снижению цен, на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Так же не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Непрерывность деятельности

АО «ТС» намерено осуществлять свою деятельность и в будущем, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном периоде не участвовало совместной деятельности.

10. 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 2025 год не произошли.

Генеральный директор

Берстнев А.Р.



«16» марта 2026 года