

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Теплоснабжающее предприятие»
за 2025 год

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Полное наименование организации: Общества с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающее предприятие».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ТСП».
- 1.3. Место нахождения Общества: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Копорское шоссе д. 10, пом. 77,78, офис 314.
- 1.4. Основной вид деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Общество ведет деятельность в рамках концессионного соглашения.
- 1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица:
Дата государственной регистрации: 22.05.2018;
Основной государственный регистрационный номер: 1184704007256;
Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области.
- 1.6. Размер уставного капитала: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.
- 1.7. Участники ООО «ТСП»:
- 100% доли уставного капитала принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ГОРОДА ПЕЧОРА, ОГРН 1061105010471.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом ООО «ТСП» является генеральный директор Воробьев Василий Семенович.
- 1.9. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- 1.10. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 2 человека.
- 1.11. Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «Аудиторско-консалтинговая фирма «АСБ» по договору на оказание возмездных услуг № БУ-05/2018 от 05.07.2018.
- 1.12. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. Учет операций по концессионному соглашению

Объект концессионного соглашения отражается концессионером на забалансовом счете 001.2 «Объекты концессионного соглашения». Иное имущество концедента, для которого не выполняется стоимостной критерий классификации объекта в качестве основного средства, отражается на забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение».

В целях постановки на забалансовый учет первоначальная стоимость Объекта концессионного соглашения и Иного имущества определяется по соглашению сторон (по данным Концессионного соглашения или актов приема-передачи).

Расходы, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией, модернизацией, техническим освидетельствованием, проверкой средств измерений и доведением имущества до состояния, в котором оно пригодно для использования отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», по подразделению «Концессия».

После ввода в эксплуатацию вновь созданного или реконструированного Объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по подразделению «Концессия» увеличивают стоимость имущества, отраженного на забалансовом счете 001.2 «Объекты концессионного соглашения».

На отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств» также отражается сумма износа Объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений по правилам бухгалтерского учета.

Если концедент не компенсирует расходы, то на дату ввода в эксплуатацию вновь созданного или реконструированного Объекта концессионного соглашения отражается:

Дебет 04 «Нематериальные активы» по подразделению «Концессия», Кредит 08 «Вложения во внеоборотные активы» по подразделению «Концессия» - право владения и пользования объектом концессионного соглашения по сумме затрат, понесенных концессионером и не возмещенных концедентом. Далее в течение срока владения и пользования имуществом концессионер начисляет амортизацию на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Данные об Объекте концессионного соглашения, учтенные на забалансовых счетах, раскрываются в отдельном балансе, который представляет собой совокупность стоимостных показателей об Объекте концессионного соглашения и сумме начисленного по нему износа, а также иных соответствующих показателей, связанных с использованием (эксплуатацией) Объекта концессионного соглашения.

Расходы, связанные с обслуживанием Объекта концессионного соглашения, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99, а расходы по его модернизации, иному улучшению характеристик и эксплуатационных свойств - в качестве отдельного объекта внеоборотных активов с последующей его амортизацией.

В налоговом учете Объекты концессионного соглашения учитываются как основные средства, по которым начисляется амортизация по правилам налогового учета и принимается в расходы при расчете налога на прибыль.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейным способом амортизации.

2.3. Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К бухгалтерскому учету приобретенные материалы принимаются по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.6. Задолженность по полученным кредитам и займам

на срок:

- менее 12 месяцев учитывается в составе краткосрочной задолженности на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»;
- более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»;

до истечения установленного договором срока возврата заемных средств.

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, учтенной на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 (366) дней.

Проценты по заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов ежемесячно независимо от даты выплаты обязательств.

2.7. Способы учета доходов и расходов

Общество ведет бухгалтерский учет определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления.

Расходы учитываются отдельно, в зависимости от вида деятельности и источника финансирования и ведутся с подразделением на прямые и косвенные расходы, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся: прямые материальные затраты, зарплата персонала со страховыми взносами, амортизация основных производственных фондов, расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и услуг, НЗП оценивается по прямым затратам.

Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются в полном объеме в конце отчетного периода в качестве условно-постоянных затрат непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» с выделением на отдельном субсчете 90.8 «Управленческие расходы»

2.8. Порядок применения ПБУ 18/02

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведет учет балансовым методом на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

3.1 Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества за отчетный период представлена в таблицах раздела № 3 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Информация о наличии и движении основных средств Общества за отчетный период представлена в таблицах раздела № 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества за отчетный период представлена в таблицах раздела № 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Информация о наличии и движении запасов Общества за отчетный период представлена в таблицах раздела № 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности Общества, сведения о просроченной дебиторской задолженности, на отчетную дату, представлены в таблицах раздела № 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Наличие и движение кредиторской задолженности Общества, сведения о просроченной кредиторской задолженности, на отчетную дату, представлены в таблицах раздела № 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Информация об объекте концессионного соглашения, полученного от концедента и подлежащего возврату по истечении срока соглашения представлена в таблицах раздела № 9

«объекте концессионного соглашения » Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Расшифровка расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена в таблице раздела № 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Информация, по временным и постоянным разницам, которые влияют на величину налога на прибыль представлена в таблице (в тыс. рублей):

Код	Наименование показателей	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	-1 390
Б	Отложенные налоговый актив на начало года	68 457
В	Отложенное налоговое обязательство на начало года	66 643
Г	Отложенный налоговый актив на конец года	61 055
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец года	58 879

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 814
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2 176
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	362
4	Текущий налог на прибыль	-16
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	346
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	-348
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (ЗБ)	-2
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-1 044

В связи с тем, что отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли по объекту концессионного соглашения, данные показатели отражаются в отчетности свернуто. Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в течение года связано с изменением временных разниц.

3.10 События после отчетной даты отсутствуют.

3.11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

«20» марта 2026 года



Воробьев В.С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	372 683	(106 111)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	-	-	372 683	(137 168)
	3а 2024 г.	372 683	(75 054)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	-	-	372 683	(106 111)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	372 683	(106 111)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	-	-	372 683	(137 168)
	3а 2024 г.	372 683	(75 054)	-	-	-	(31 057)	-	-	-	-	-	372 683	(106 111)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	235 515	266 572	297 629
в том числе:			
Другие НМА	235 515	266 572	297 629
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Пятигиче и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	4.2. Изменение и движение прав пользования активами										
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	625	-	-	-	-	-	625	-
	За 2024 г.	625	-	-	-	-	-	625	-
в том числе:	За 2025 г.	625	-	-	-	-	-	625	-
	За 2024 г.	625	-	-	-	-	-	625	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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	3а 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	105	-	61 539	(61 350)	-	-	X	X	294	-
	3а 2024 г.	-	-	82 280	(82 175)	-	-	X	X	105	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	105	-	202	-	-	-	(13)	-	294	-
	3а 2024 г.	-	-	544	(8)	-	-	(431)	-	105	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	61 337	(61 350)	-	-	13	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	81 736	(82 167)	-	-	431	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 774	-	6 545	-	(6 774)	-	-	-	6 545	-
	3а 2024 г.	4 647	-	3 071	-	(944)	-	-	-	6 774	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 017	-	7	-	(1 016)	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	1 336	-	-	-	(319)	-	-	-	1 017	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 750	-	6 278	-	(5 750)	-	-	-	6 278	-
	3а 2024 г.	3 310	-	3 065	-	(625)	-	-	-	5 750	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7	-	240	-	(7)	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	1	-	6	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	14	-	(1)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	6 774	-	6 545	-	(6 774)	-	-	X	6 545	-
	3а 2024 г.	4 647	-	3 071	-	(944)	-	-	X	6 774	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	3а 2025 г.	239 445	-	-	(30 668)	-	-	208 777
	3а 2024 г.	270 113	-	-	(30 668)	-	-	239 445
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 765	5 992	-	(35 947)	-	30 668	39 478
	3а 2024 г.	34 906	5 525	5	(32 334)	-	30 668	38 765
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	100	1 802	-	(100)	-	-	1 802
	3а 2024 г.	1 595	100	-	(1 595)	-	-	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	168	-	-	(40)	-	-	128
	3а 2024 г.	138	30	-	-	-	-	168
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	463	20	-	(16)	-	-	467
	3а 2024 г.	510	-	-	(47)	-	-	463
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 973	136	-	-	-	-	2 109
	3а 2024 г.	1 871	102	-	-	-	-	1 973
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	109	-	-	(7)	-	-	102
	3а 2024 г.	16	93	5	-	-	-	109
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	173	34	-	(5)	-	-	202
	3а 2024 г.	108	89	-	(24)	-	-	173
задолженность по концессионному соглашению (о замене стороны)	3а 2025 г.	35 779	-	-	(35 779)	-	30 668	30 668
	3а 2024 г.	30 668	5 111	-	(30 668)	-	30 668	35 779
Итого	3а 2025 г.	38 765	5 992	-	(35 947)	-	X	39 478
	3а 2024 г.	34 906	5 525	5	(32 334)	-	X	38 765

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

9.Объект концессионного соглашения

9.1 Наличие и движение объекта концессионного соглашения

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
КРУ 6 кВ, КС-000053	13 472	3 069	10 403		898			13 472	3 967	9 505
КРУН 10 кВ, КС-000025	5 354	1 219	4 134		357			5 354	1 576	3 777
Насос рециркуляци-онный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (1), КС-000049	677	677	0		0			677	677	0
Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ЛЕВ ПУ SKF, КС-000021	5 122	1 750	3 372		512			5 122	2 262	2 860
Крышный вентиля-тор радиальный КРОС9-10, КС-000026	1 545	528	1 017		155			1 545	683	863
Шкаф управления сетевыми насосами в составе ЩУСН и Преобразователей частоты Danfoss AQUA DriveFC-200, КС-000046	3 907	1 335	2 572		391			3 907	1 726	2 182
Отопительный агре-гат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (1), КС-000030	153	52	101		15			153	68	85
Система внутренней радиодиффузии и те-лефонизации, КС-000035	244	56	189		16			244	72	172

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Дымосос ДН 21 (160*750 5АИ 355 М8 F2 V2 IM 1001) ПР ПУ SKF, КС- 000022	5 122	1 750	3 372	512	5 122	2 262	2 860
Горелка комбиниро- ванная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Eenergy (Италия) (2) , КС- 000016	8 072	2 758	5 314	807	8 072	3 565	4 507
Оборудование для контроля технологи- ческих процессов, КС-000029	1 118	1 118	0	0	1 118	1 118	0
Автоматизированное рабочее место, КС- 000001	519	519	0	0	519	519	0
Щит управления насосами рециркуля- ции (ЩУНР), КС- 000047	722	247	475	72	722	319	403
Линия подачи жид- кого топлива , КС- 000027	9 031	3	5 945	903	9 031	3 989	5 042
Наружная кабельная трасса (Здание 1), КС-000028	3 750	854	2 896	250	3 750	1 104	2 646
Шкаф автоматики котельной в составе 7 шкафов (щитов), КС- 000043	12 285	4 198	8 087 884	1 229	12 285	5 426	6 859
Вентилятор инду- стриальный радиаль- ный ВИР400-12,5-1- LG90-250М4-Ч-П-У2 (2), КС-000005	683	233	449 775	68	683	302	381
Кран мостовой элек- трический одноба- лочный опорный 2ой, КС-000024	988	169	819 035	49	988	218	770

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Центробежный насос KSB Omega 200-520 А SC GF с фун- дам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (1), КС-000040	3 478	1 188	2 289 385	348	3 478	1 536	1 942
Вентилятор инду- стриальный радиаль- ный ВИР400-12,5-1- LG90-250М4-Ч-П-У2 (4), КС-000007	683	233	449 775	68	683	302	381
Приточная камера КЦКП-40-У3, КС- 000003	5 671	1 938	3 733 661	567	5 671	2 505	3 167
Отопительный агре- гат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (3), КС- 000032	138	47	90 557	14	138	61	77
Дымовая труба Н=55м с двумя газо- отводящими ствола- ми Двн1=Двн2 =2000мм 2-ая, КС- 000020	16 808	3 829	12 980	1 121	16 808	4 949	11 859
Центробежный насос KSB Omega 200-520 А SC GF с фун- дам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (3), КС-000042	3 478	1 188	2 289	348	3 478	1 536	1 942
Отопительный агре- гат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (2), КС- 000031	138	47	91	14	138	61	77
Здание котельной, котельная (2, 1, 1а, 1б) Инв.70, 000000070	88 699	9	79 686	2 942	88 699	11 955	76 744

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (1), КС-000051	1 044	178	866		52		1 044	231	813
Система редуцирования давления газа на базе компрессоров винтовых Genezis 5,508-270 (8 бар), КС-000014	10 733	3 667	7 066		1 073		10 733	4 740	5 993
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 2-ой (зав.номер 5813186), КС-000009	51 945	17 748	34 197		5 195		51 945	22 943	29 003
Щит аварийного освещения №2, 0,4кВт (ЩАО-2, ЩРО-1), КС-000048	50	17	33		5		50	22	28
Котел водогрейный NOVOTHERM-58 1-ый (зав.номер 5813185), КС-000008	52 198	17 834	34 364		5 220		52 198	23 054	29 144
Шкаф управления воздухообеспечением (ЩУВС), КС-000045	765	261	503		76		765	338	427
Система пожарной сигнализации и объектная система оповещения, КС-000038	1 145	261	884		76		1 145	337	808
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - ЩИТОВАЯ 2, КС-000055	5 976	1 361	4 615		398		5 976	1 760	4 216
Сигнализатор загазованности ЭССА-СН4/16 (зав. №12766/07), КС-000010	136	93	0		27		136	120	16

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Вентилятор индустриальный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (3), КС-000006	683	233	450	68	683	302	381
Газоанализатор кислорода твердоэлектродный "ЭКОН" (Лп.ч.=500 мм) (2), КС-000013	187	127	59	37	187	165	22
Трансформатор силовой ТМГ 1600/6/0,4кВ (2) , КС-000052	1 044	0	866	52	1 044	231	813
Вентилятор индустриальный радиальный ВИР400-12,5-1-LG90-250М4-Ч-П-У2 (1), КС-000004	683	233	450	68	683	302	381
Дымовая труба Н=55м с двумя газотводящими стволами Двн1=Двн2=2000мм 1-ая, КС-000019	16 808	3 829	12 980	1 121	16 808	4 949	11 859
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (1) , КС-000015	8 072	2 758	5 314	807	8 072	3 565	4 507
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (3) , КС-000017	8 082	2 761	5 321	808	8 082	3 570	4 513
Кран мостовой электрический одноблочный опорный 1ый, КС-000023	988	169	819	49	988	218	770

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Кондиционер центральный каркасно-питательный КЦКП-50-С1-УЗ, КС-000002	1 275	436	839	127	1 275	563	712
Распределительное устройство низкого напряжения 0,4кВ - Щитовая 1, КС-000054	13 143	2 994	10	876	13 143	3 870	9 273
Горелка комбинированная (природный газ/мазут М-100) двухблочная Energy (Италия) (4), КС-000018	8 082	2 761	5 321	808	8 082	3 570	4 513
Шкаф серверный ЩС (ЩУиА-21-02-016-03-4425ИК-55), КС-000044	4 654	1 590	3 064	465	4 654	2 055	2 598
Система дренажа и аварийного слива теплоносителя, КС-000037	2 343	1 144	1 200	335	2 343	1 479	865
Система водоснабжения и канализации, КС-000036	183	90	94	26	183	116	68
Насос рециркуляционный центробежный горизонтальный KSB ETNY 150-125-400 SG (2), КС-000050	677	1	0	0	677	677	0
Сигнализатор загазованности ЭССА-СО/6 (зав. №12713/07), КС-000011	93	63	29	19	93	82	11
Газоанализатор кислорода твердоэлектродный "ЭКОН" (Лп.ч.=500 мм) (1), КС-000012	187	127	59	37	187	165	22

ООО «ТСП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Система теплоснабжения приточной камеры КЦКП-40-У3 мощностью 830 кВт, КС-000039	1 610	550	1 060		161			1 610	711	899
Отопительный агрегат АВО-62-П с кронштейнами 0,48кВт (4), КС-000033	138	47	91		14			138	61	77
Подстанция трансформаторная комплектная БКТП 2х1000 кВа, КС-000034	5 126	876	4 250		256			5 126	1 132	3 994
Центробежный насос KSB Omega 200-520 A SC GF с фундам.рамой, эл.двиг., муфтой и защитой (2), КС-000041	3 478	1 188	2 289		348			3 478	1 536	1 942
Итого	393 386	105 354	288 032		30 264			393 386	135 618	257 768

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13	433
Затраты на оплату труда	5 350	4 764
Отчисления на социальные нужды	1 192	998
Амортизация	31 057	31 057
Прочие затраты	32 748	53 407
Итого по элементам	70 360	90 659
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 360	90 659