Приложение № 8
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

за 2025г.

		Коды	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сосногорская тепловая компания"**	по ОКПО	81028836	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1108017450	
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**	по ОКВЭД	35.30.14	
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
Единица измерения: **в тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) **169500, Коми Респ., Сосногорск г, ул., Пионерская д. № 15**

1. Основные виды экономической деятельности

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя Общества № 016/2-од от 28.12.2024г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Не амортизируемые 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	24 030	(12 704)	11 530	1 500	(100)	(2 379)	-	-	-	-	-	37 060	(15 184)
	За 2024 г.	21 502	(10 992)	4 028	(1 500)	100	(1 812)	-	-	-	-	-	24 030	(12 704)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 369	-	-	(8)	-	-	-	-	-	1 369	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 338	(9 252)	10 161	-	-	(2 387)	-	-	-	-	-	30 499	(11 639)
	За 2024 г.	17 810	(7 724)	2 528	-	-	(1 529)	-	-	-	-	-	20 338	(9 252)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 692	(3 452)	-	1 500	(100)	15	-	-	-	-	-	5 192	(3 537)
	За 2024 г.	3 692	(3 268)	1 500	(1 500)	100	(284)	-	-	-	-	-	3 692	(3 452)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	10 577	(4 629)	12 856	(4 784)	1 674	(2 559)	-	-	-	18 649	(5 514)
	За 2024 г.	10 210	(3 014)	367	-	-	(1 615)	-	-	-	10 577	(4 629)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	12 371	-	-	(1 048)	-	-	-	12 371	(1 048)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	43	(43)	244	-	-	(19)	-	-	-	288	(62)
	За 2024 г.	43	(29)	-	-	-	(14)	-	-	-	43	(43)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 534	(4 586)	240	(4 784)	1 674	(1 492)	-	-	-	5 990	(4 404)
	За 2024 г.	10 166	(2 985)	367	-	-	(1 601)	-	-	-	10 534	(4 586)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	34 761	17 273	17 706
в том числе: Здания	11 323	-	-
Сооружения	1 587	-	14
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 860	11 086	10 087
Транспортные средства	1405	240	424
Другие виды основных средств	1 586	5 948	7 181
Не амортизируемые 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 Транспортные средства		-	-
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.	819	-	12 720	-	(45)	(12 720)	774	-
	За 2024 г.	-	-	2 789	-	(471)	(1 500)	819	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	638	-	155	-	-	(155)	638	-
	За 2024 г.	-	-	951	-	(314)	-	638	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	181	-	-	-	(45)	-	136	-
	За 2024 г.	-	-	338	-	(157)	-	181	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Здания	За 2025 г.	-	-	12 371	-	-	(12 371)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	(1 500)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 441	-	10 284	-	-	(11 375)	350	-
	За 2024 г.	-	-	3 782	-	-	(2 341)	1 441	-
в том числе: Котел водогрейный КВр-0,6 (1)	За 2025 г.	-	-	366	-	-	(366)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел водогрейный КВр-0,6 (2)	За 2025 г.	-	-	361	-	-	(361)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел водогрейный КВр-0,6 (3)	За 2025 г.	-	-	374	-	-	(374)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел водогрейный КВр-0,6 (4)	За 2025 г.	-	-	367	-	-	(367)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция мощностью 30 кВт в утепленном блок-контейнере	За 2025 г.	1 003	-	-	-	-	(1 003)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 003	-	-	-	1 003	-
ВОС п. Ираель	За 2025 г.	48	-	6 699	-	-	(6 747)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	48	-
Теплообменник РОСВЕП GCP-051-240472-02	За 2025 г.	389	-	4	-	-	(393)	-	-
	За 2024 г.	-	-	389	-	-	-	389	-
Дымосос ДН-11,2-1000 (Н-Одес)	За 2025 г.	-	-	394	-	-	(394)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроагрегат дизельный модель АД50-Т400-1РН №796492 с модульным блок контейнером ДЭС	За 2025 г.	-	-	350	-	-	-	350	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водопровод Дн-63 мм L=510 м в п. Ираель	За 2025 г.	-	-	1 369	-	-	(1 369)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел Термотехник ТТ100	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 553	-	-	(1 553)	-	-
Горелка газовая блочная ГБЛ-2,2Р-Л-МГ-В-Д-Ш	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-
ЦНСГ 38/176 насос на раме (кот. Ухта)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 000	-	385 900	(390 300)	-	-	-	-	6 600	-
	За 2024 г.	-	-	68 800	(57 800)	-	-	-	-	11 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	11 000	-	385 900	(390 300)	-	-	-	-	6 600	-
	За 2024 г.	-	-	68 800	(57 800)	-	-	-	-	11 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 000	-	385 900	(390 300)	-	-	-	-	6 600	-
	За 2024 г.	-	-	68 800	(57 800)	-	-	-	-	11 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31декабря 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 себестои-мость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесценение
					фактическая себестои-мость	резерв под обесценение		фактическая себестои-мость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 846	-	285 316	(284 607)	-	-	X	X	10 555	-
	За 2024 г.	14 286	-	180 162	(184 601)	-	-	X	X	9 846	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 846	-	122 991	(745)	-	-	(121 537)	-	10 555	-
	За 2024 г.	14 286	-	71 141	(974)	-	-	(74 607)	-	9 846	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(275 464)	-	-	275 464	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(181 582)	-	-	181 582	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	162 324	(8 398)	-	-	(153 927)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109 021	(2 046)	-	-	(106 975)	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	145 896	(106 840)	329 079	4 247	(295 744)	-	(72 801)	-	183 479	(107 012)
	За 2024 г.	133 729	(108 034)	343 478	-	(331 312)	-	1 194	-	145 895	(106 840)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	85	-	(44)	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	62	-	4 912	-	(4 924)	-	-	-	50	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	140 917	(106 840)	315 729	-	(295 072)	-	(72 801)	-	161 574	(104 818)
	За 2024 г.	130 766	(106 833)	205 395	-	(195 245)	-	(7)	-	140 917	(106 840)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 929	-	11 083	4 247	(354)	-	-	-	19 905	(2 194)
	За 2024 г.	2 901	(1 201)	133 171	-	(131 143)	-	1 201	-	4 929	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 182	-	(274)	-	-	-	1 908	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	145 896	(106 840)	329 079	4 247	(295 744)	-	(72 801)	X	183 479	(107 012)
	За 2024 г.	133 729	(108 034)	343 478	-	(331 312)	-	1 194	X	145 895	(106 840)

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	110 879	6 043	70 646	19 026	97 254	(4 560)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	13	-	-	22	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 849	6 030	70 646	19 026	103 165	23 933
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17	-	-	-	1 105	4
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 260	9 587	-	(5 513)	-	-	16 334
	За 2024 г.	14 906	-	-	(2 646)	-	-	12 260
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 260	9 587	-	(4 863)	-	-	9 984
	За 2024 г.	6 606	-	-	(1 346)	-	-	5 260
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 000	-	-	(650)	-	-	6 350
	За 2024 г.	8 300	-	-	(1 300)	-	-	7 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	165 046	88 614	1	(35 782)	(17 461)	-	202 261

Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	154 468	51 919	346	(41 214)	(472)	-	165 046
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99 242	69 776	-	(31 054)	(17 196)	-	120 767
	За 2024 г.	99 939	38 619	-	(38 845)	(472)	-	99 242
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106	164	-	(80)	(6)	-	184
	За 2024 г.	61	55	-	(11)	-	-	106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	435	33	1	(434)	-	-	35
	За 2024 г.	1	89	346	-	-	-	435
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	373	4 721	-	(65)	(259)	-	4 770
	За 2024 г.	668	74	-	(369)	-	-	373
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 218	2 495	-	(55)	-	-	6 658
	За 2024 г.	3 085	1 262	-	(129)	-	-	4 218
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	32 192	-	-	-	-	-	32 192
	За 2024 г.	32 192	-	-	-	-	-	32 192
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 763	6 173	-	(135)	-	-	21 801
	За 2024 г.	10 407	5 634	-	(277)	-	-	15 763
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	290	14	-	(2 126)	-	-	22
	За 2024 г.	20	121	-	149	-	-	290
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 050	-	-	(1 834)	-	-	4 217
	За 2024 г.	2 009	4 041	-	-	-	-	6 050
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	577	2 719	-	-	-	-	3 296
	За 2024 г.	2 310	-	-	(1 732)	-	-	577
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 816	967	-	-	-	-	2 783
	За 2024 г.	12	1 804	-	-	-	-	1 816
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 984	1 552	-	-	-	-	5 536
	За 2024 г.	3 764	220	-	-	-	-	3 984
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	177 306	98 201	1	(41 295)	(17 461)	X	218 595
	За 2024 г.	169 374	51 919	346	(43 860)	(472)	X	177 306

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	83 544	102 721	77 380
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 483	102 346	77 041
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	127	73
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30	248	266

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.	8 170	17 811	14 743	-	11 237
	За 2024 г.	6 585	13 945	12 360	-	8 170
в том числе: Резерв отпусков	За 2025 г.	8 170	17 811	14 743	-	11 237
	За 2024 г.	6 585	13 945	12 360	-	8 170

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	145 862	88 573
Затраты на оплату труда	93 276	64 806
Отчисления на социальные нужды	27 374	19 597
Амортизация	4239	3 557
Прочие затраты	43 740	33 388
Итого по элементам	314 489	209 921
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	314 489	209 921

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Основные сведения об организации

12.1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Сосногорская Тепловая Компания» (далее Общество).**

Сокращенное фирменное наименование организации на русском языке **ООО «СТК»**

Юридический адрес: **Российская Федерация, Республика Коми, Сосногорск г, Пионерская ул., д. 15.**

Дата государственной регистрации: 08.08.2007г.

Номер государственной регистрации юридического лица: 1071108002900

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Межрайонная ИФНС №3 по Республике Коми.

ООО «Сосногорская тепловая компания» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Учредителем ООО «СТК» является Акционерное общество «Коми тепловая компания».

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Управляющей организацией - Акционерное общество «Коми коммунальные технологии» (АО «ККТ»), в лице генерального директора Османова Магомеда Нурмагомедовича, действующего на основании Устава АО «ККТ», Решения единственного участника АО «ККТ» от 29.05.2025г., Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей Организации от 01.06.2024г.

12.1.2. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

— Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

— Производство теплоносителя

— Сбыт тепловой энергии и теплоносителя

— Холодное водоснабжение, в т.ч. транспортировка холодной воды, включая распределение

— Горячее водоснабжение, в том числе приготовление воды на нужды горячего водоснабжения и транспортировка

— Предоставление за плату во временное пользование своих активов

— Реализация продукции (товаров, услуг) собственного производства (включая вспомогательные и непромышленные производства) по прочим видам обычной деятельности.

Основными получателями услуг Общества являются юридические и физические лица, а также предприятия жилищно-коммунального хозяйства Сосногорского и Ухтинского районов Республики Коми.

12.2. Раскрытие информации об аффилированных лицах

За 2025г Общество приобретало материалы, принимало услуги и выполненные работы от управляющей организации АО ККТ; АО «Коми тепловая компания» на общую сумму 21817 тыс. руб.:

— Аренда имущества - 619 тыс. руб.;
— Поставка и доставка угля - 19761 тыс. руб.;
— Услуги лаборатории - 887 тыс. руб.;
— Поставка топливных брикетов- 191 тыс. руб.;
— Прочие - 359 тыс. руб.

Приобретение товарно-материальных ценностей, выполнение и приемка работ и услуг осуществляются на основании заключенных договоров по рыночным ценам.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025г. составили:
— Заработная плата 2397 тыс. руб. директор
— Страховые взносы 724 тыс. руб.

12.3. Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в ООО «Сосногорская Тепловая Компания» за 2025г. составила 122 чел.

12.4. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя Общества № 016/2-од от 28.12.2024г.

Если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах в пунктах 5 и 6 ПБУ1/2008, использует последовательно следующие документы:

а) международные стандарты финансовой отчетности;
б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета аналогичным и (или) связанным вопросам;
в) рекомендации в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия формируется на основании действующего законодательства и в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023г, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н). Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Налоговым кодексом Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств(далее-ОС) и капитальных вложений 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 на счете 01 «Основные средства и на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

Объекты основных средств, удовлетворяющий условиям в п.п.4ФСБУ6/2020, принимается к учету на счет 01» Основные средства» если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу, (Основание п.п.4 ФСБУ6/01). Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив относится на сч.10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с одновременным списанием затрат на приобретение, создание такого актива в расходы периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или при эксплуатации контроль за наличием и движением этих объектов ведется на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание п.5 ФСБУ 6/2020) Первоначальная стоимость объекта основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию определять при принятии объекта к бухгалтерскому учету по правилам пункта 8 ФСБУ6/2020.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

— ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (срок договора аренды, концессии и т.д.).

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Постановления Правительства от 01.01.02 г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и утверждается руководителем в акте ввода объекта основного средства в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Применять в течении всего срока полезного использования, первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п.33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации амортизация начисляется линейным способом (Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н. Переход на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективным способом (Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются с применением стандарта ФСБУ 5/2019.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения(создания), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Списание стоимости специальной одежды (в том числе и со сроком использования более 12 мес.) производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Не проверять на обесценение сырье, материалы и другие запасы, используемые при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость (Основание:п.29 ФСБУ 5/2019)

Аренда (лизинг), объекты концессионного соглашения

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Организация признает предмет аренды(лизинга) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счет 01 «Основные средства» субсчета 03 «Арендованное имущество»

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (Основание: п.14 ФСБУ 25/2018). Стоимость права пользования погашается ежемесячно посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10,17,18 ФСБУ 25/2018).

Готовая продукция

Порядок учета готовой продукции регулируется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости. Остатки готовой продукции учитываются по плановой производственной себестоимости, которая определяется по сумме нормативных затрат, связанных с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и других затрат на производство продукции.

Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг).

Резервы

Резерв на оплату отпусков (оценочные обязательства по выплате отпускных) создается по Обществу в целом путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.(Основание:ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждено Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н)

Отчисления в резерв производятся ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца. Коэффициент для расчета резерва на оплату отпусков утверждается приказом руководителя ежегодно на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря.

Резерв под обесценение запасов создаётся исходя из чистой стоимости продажи – рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или в высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.,2012 №07-02-18/01(раздел Резервирование сомнительных долгов). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника.

Доходы

Порядок учета доходов организации регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг) в соответствии с условиями договора.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Расходы

Порядок учета расходов организации регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. (Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы непосредственно связаны с производством продукции

(работ, услуг) и относятся на конкретный вид производимой продукции. К прямым расходам относятся: материальные затраты, расходы по оплате труда, начисление на эти суммы налоги, взносы на пенсионное страхование, амортизация по основным средствам, стоимость услуг и работ подрядчиков, оплата командировочных и компенсация расходов за разъездной характер работ и пр. Прямые расходы регулируемых видов деятельности учитываются по источника теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Косвенные расходы, сформированные на сч.25 «Общепроизводственные расходы» относятся ежемесячно в дебет счетов 20 «Основное производство» по всем номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) соответствующего производственного подразделения и/или вида деятельности. Распределение по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) производится пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Д 20 – К 70) в разрезе отдельно взятого структурного подразделения или вида деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1)

12.5. Доходы и расходы организации

Выручка ООО «Сосногорская тепловая компания» от реализации услуг основной деятельности за 2025 год составила 324080 тыс. рублей. **Выручка** увеличилась по сравнению с 2024г. на 97 131 тыс. рублей, в связи с ростом Тарифов по основным видам деятельности и увеличение объема по теплоснабжению в связи с передачей котельной Ярега с 12.03.2025г и передачей 2-х котельных Нижний Одес с 01.07.2025г.

по ГВС увеличение выручки на 7 166 тыс. рублей, за счет увеличения Тарифа и передачи 2-х котельных Нижний Одес.

— по ХВС увеличение выручки на 836 тыс. руб. за счет роста Тарифа.

— увеличение выручки по прочим видам деятельности на 10 тыс. рублей.

ООО «СТК» в 2025г оказало больше услуг по очистке дорог от снега п. Войвож.

— **Себестоимость** регулируемых видов деятельности ООО «Сосногорская тепловая компания» за 2025 год составила 314 489 тыс. рублей, увеличилась к уровню 2024 года на 49,8% или на 104568 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено добавлением в 2025г 3-х котельных: Ярега и Нижний Одес, что связано с увеличением по всем статьям затрат. А также имеет место рост цены на газ – 18,6% (в 2024г по Войвожской ветке был транзит газа, в 2025г транспортировка газа, цена выросла в 10 раз), увеличением затрат на оплату труда в связи с индексацией по тарифной сетке.

Структура выручки и затрат ООО «Сосногорская тепловая компания» от реализации продукции (услуг) основной деятельности (в разрезе продукции и услуг)

Таблица 10.1

	ед.изм.	2025 год				2024 год			
		Полезный отпуск, т.Гкал, т.м3	Выручка от реализации, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Результат, тыс. руб.	Полезный отпуск, т. Гкал, т.м3	Выручка от реализации, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Результат, тыс. руб.
Регулируемые виды деятельности	**т.руб.**		**324080,493**	**314489.44**	**9592**		**226949**	**209921**	**17028**
Тепловая энергия	т.Гкал	88,7859	300992,724 (в т.ч.выпадающие доходы 49809,797)	297713,6	3279	52,79	204834,2 (в т.ч.выпадающие доходы 48125,13)	191994	12840
в т.ч.на ГВС	*т.Гкал*	*2,597046*				*0,494031*			
на отопление	*т.Гкал*	*86,188855*				*52,30*			
Холодное водоснабжение	т.м3	28,346	12056,25 (в т.ч.выпадающие доходы 9764,8885)	9481,2	2575	29,19	11220,4 (в т.ч.выпадающие доходы 9441,19)	8679,8	2541
Горячее водоснабжение	т.м3	32,37725	9076,981	6774,7	2302	6,622733	1911,3	1799,9	111,4
Водоотведение	т.м3								
Передача ТЭ	т.Гкал		1157,820	519,9	638		8582,9	7447,3	1135,6
Повыш.коэффициент по ПП 354,124	т. руб.		759,570		759,57		373,2		373,2
Прочие виды основной деятельности	**т. руб.**		**37,147**		**37,15**		**27,1**		**27,1**
ВСЕГО по основной деятельности	**т. руб.**		**324080.493**	**314489.44**	**9 592**		**226949**	**209921**	**17028**

Прибыль от продаж по основной деятельности за 2025 год составила 9 592 тыс. рублей, с учетом компенсации выпадающих доходов.

С учетом иных прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения за 2025 год составила 3011,0 тыс. рублей. Аналогичный показатель предыдущего периода прибыль 6 240,0 тыс. рублей.

12.6 По данным налогового учета убыток за 2025г. составил 4691,0 тыс. руб. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью связана с применением Обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, а именно:

— постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 2196,0 тыс. руб. (расходы/доходы, не принимаемые для налогообложения, разница в амортизации основных средств);

— отложенные налоговые активы в сумме 8825,0 тыс. руб. (резерв сомнительных долгов).

Задолженность ООО «Сосногорска тепловая компания» по заемным средствам составляет 17,63% всех обязательств. Затраты по обслуживанию заемных средств составили 6897,0 тыс. рублей.

Общество имеет задолженность по следующим кредитам/займам:

Займодавец	Договор	Срок возврата займа/кредита
АО «Коммунальник	014-КОМ/2016/119 от 26.04.2016	30.04.2022
АО «Коми тепловая компания»	330-КТК/2022/006/11 от 15.08.2022	31.12.2022
АО «Коми тепловая компания»	415-КТК/2022/06 от 26.10.2022	26.10.2022

12.7. Информация о событиях после отчетной даты

ООО «Сосногорская тепловая компания» является получателем из республиканского бюджета Республики Коми субсидий на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающим организациям и организациям, осуществляющим горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, в связи с применением льготных тарифов на тепловую энергию (мощность), на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на горячую воду (горячее водоснабжение).

Согласно заключенному Соглашению № ВД/Т-4 от 18.02.2026г и Соглашения №ВД/В- 4 от 13.02.2026г Общество планирует получить за 9 месяцев 2026г. субсидий на сумму 45 728 606 рублей. Предварительный расчет на год составляет 71 594 995 рублей.

Технический директора ООО СТК И.В. Королев

Главный бухгалтер И.Г. Комиссарова