

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РОВЕНЬСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» за 2025 год**

п. Ровеньки

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 1. Общие сведения.

1.1 Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ровеньские тепловые сети».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ровеньские тепловые сети».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 309740, Белгородская область, Ровеньский район, п.Ровеньки, ул. Ст. Разина, д.8
Почтовый адрес: 309740, Белгородская область, Ровеньский район, п.Ровеньки, ул. Ст. Разина, д.8
Телефон: (47238) 55333; Эл.почта: mur_rts@mail.ru.

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество создано посредством реорганизации путем преобразования МУП «Ровеньские тепловые сети» и является правопреемником реорганизуемого предприятия на основании Распоряжения Главы администрации Ровеньского района от 15.08.2018г. № 608. АО «Ровеньские тепловые сети» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Белгородской области 07 декабря 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1183123033280.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3117012726

Код причины постановки на учет (КПП): **311701001**

Бухгалтерская отчетность АО «Ровеньские тепловые сети» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2 Уставный капитал

Единственный акционер Общества – Муниципальное образование муниципальный район «Ровеньский район» Белгородской области (размер доли 100%), в связи с чем Общество не имеет конечного бенефициара, так как отсутствуют физические лица, прямо или косвенно владеющие долей более 25 % в капитале, имеющие возможность оказывать существенное влияние на принятие Обществом решений либо иным образом контролировать действия Общества.

От имени муниципального района «Ровеньский район» Белгородской области полномочия акционера осуществляет администрация Ровеньского района.

Уставный капитал АО «Ровеньские тепловые сети» (далее – Общество) составляет 41 653 тыс. руб.

Уставный капитал АО «Ровеньские тепловые сети» оплачен полностью.

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций – 41 653 штуки номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Количество фактически размещенных ценных бумаг – 41 653 штуки. Способ их размещения – приобретение акций акционерного общества РФ, преобразовании в акционерное общество государственного (муниципального) предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации).

Основным видом деятельности, который имеет приоритетное значение для АО «Ровеньские тепловые сети», является деятельность по производству, передачи и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии).

АО «Ровеньские тепловые сети» ведет основную деятельность на территории Ровеньского района Белгородской области РФ.

Списочная численность работников АО «Ровеньские тепловые сети» на 31 декабря 2025 г. составила 71 человек, на 31 декабря 2024 г. составила 72 человека.

1.3 Органами управления АО «Ровеньские тепловые сети» являются:

Органом управления деятельностью Общества является Совет директоров.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 12.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.12.7 Устава АО «Ровеньские тепловые сети».

Белянский Игорь Дмитриевич назначен Генеральным директором Общества на основании Постановления № 529 от 20/11/2023. Трудовой договор № 1 от 07.12.2023г. заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

1.4 Состав Совета директоров:

- Киричкова Татьяна Владимировна - глава администрации Ровеньского района - председатель совета директоров;
- Подобная Марина Викторовна - первый заместитель главы администрации Ровеньского района - начальник управления финансов и бюджетной политики администрации района;
- Андриевский Геннадий Валерьевич - начальник управления экономического и стратегического развития администрации Ровеньского района;
- Волощенко Александр Петрович - заместитель главы администрации Ровеньского района – начальник управления строительства, транспорта, ЖКХ и топливно-энергетического комплекса администрации Ровеньского района;
- Белянский Игорь Дмитриевич - генеральный директор акционерного общества «Ровеньские тепловые сети».

Раздел 2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Ровеньские тепловые сети», утвержденная приказом Общества № 258 от 18/12/2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Начиная с отчетности за 2021 год вступили в действие изменения в Учетную политику, утвержденные приказом Общества от 29.12.20 № 188 «О внесении изменений в Учетную политику» АО «Ровеньские тепловые сети» для целей бухгалтерского учета» (Приказ от 18.12.2018 № 258):

1) Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражены перспективно.

- 2) Внесены изменения в форму бухгалтерского баланса в части наименования показателей по запасам.
- 3) Уточнен порядок ведения учета и погашения стоимости выданной работнику спецодежды стоимостью более 40 000 рублей за единицу.
- 4) Уточнен порядок создания и восстановления резервов под обесценение запасов.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют обеспечить достоверное и полное представления финансового положения Компании с описанием причины отступления и оценкой в денежном выражении последствий отступлений в порядке, установленном пунктом 20.2 ПБУ 1/2008.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Бухгалтерская отчетность АО «Ровеньские тепловые сети» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

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

Амортизация основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	30
Сооружения и передаточные устройства	25
Машины и оборудование	20
Транспортные средства	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3
Прочие основные средства	10

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах в 2025 году производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Способ оценки запасов не изменялся.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Обществом принято решение о неприменении ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Наличие и движение материально-производственных запасов отражено в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ровеньские тепловые сети» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как отсутствовала задолженность, обладающая признаками сомнительности.

У Общества отсутствуют обеспечения, выданные как по обязательствам самого Общества, так и по обязательствам третьих лиц.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал не изменялся в течение 2025 года. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025, на 31.12.2024 и составляет 41653 тыс. руб.

Добавочный капитал не изменялся в течение 2025 года. Величина добавочного капитала составляет на 31.12.2025, на 31.12.2024 4697 тыс. руб.

Резервный капитал изменился по состоянию на 31.12.2025г. и составил 266 тыс. руб. Увеличение произошло на основании Распоряжения главы администрации Ровеньского района «О распределении чистой прибыли акционерного общества «Ровеньские тепловые сети» № 180 от 07.04.2025г.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Ровеньские тепловые сети» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 "Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000" в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в разд. IV Бухгалтерского баланса в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств, если период списания превышает 12 месяцев. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (пп. "а" п. 21 ПБУ 13/2000).

Признание доходов

Доходы АО «Ровеньские тепловые сети» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость продукции (работ, услуг) представляет собой стоимостную оценку используемых в процессе производства продукции (работ, услуг) природных ресурсов сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции того отчетного года, к которому они относятся, независимо от времени оплаты. Для учета затрат применяются счета 20, 26. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются по видам деятельности пропорционально расходам основного производства (счет 20 «Основное производство»).

Прочие расходы учитываются на счете 91.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «Ровеньские тепловые сети».

Порядок формирования отчета о движении денежных средств

Строка 4111 поступления от продажи услуг – оборот по дебету счета 51 в корреспонденции с 62 счетом.

Строка 4121 платежи поставщикам за работы, услуги – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со 60 счетом.

Строка 4122 платежи в связи с оплатой труда работников – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со счетом 70 и оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со счетами 68 субсчет «НДФЛ» и 69.

Строка 4124 налоги и сборы – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со счетом 68.

Строка 4129 прочие платежи – оборот по кредиту 51 счета в корреспонденции со счетами 26, 71, 76, 91.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений в 2025 году.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активах представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31.12.2025 составили 172 тыс. руб., на 31.12.2024 – 316 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не начислялся, так как отсутствуют признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов).

3.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2025г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность, всего	9738	
	в т.ч. поставщики и подрядчики	172	Авансовые платежи за работы и услуги
	покупатели и заказчики	9565	
	Из них:		
	Местный бюджет	7241	Задолженность за выполненные услуги
	Областной бюджет	0	
	Федеральный бюджет	288	Задолженность за выполненные услуги
	Прочие	307	Задолженность за

			выполненные услуги
	Услуги по обслуживанию котельных	390	Задолженность за выполненные услуги
	Население	1340	Задолженность за выполненные услуги
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	1	

По состоянию на 31.12.2025г. просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. не создан.

• Расшифровка дебиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2024г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Дебиторская задолженность, всего	8391	
	в т.ч. поставщики и подрядчики	316	Авансовые платежи за работы и услуги
	покупатели и заказчики	8075	
	Из них:		
	Местный бюджет	6442	Задолженность за выполненные услуги
	Областной бюджет	0	
	Федеральный бюджет	198	Задолженность за выполненные услуги
	Прочие	207	Задолженность за выполненные услуги
	Услуги по обслуживанию котельных	0	
	Население	1228	Задолженность за выполненные услуги

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. не создан.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС), с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (далее – Баланса).

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях на счете в банке	2446	3499
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2446	3499
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2446	3499

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

На 31.12.2025

Тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов		Бухгалтерский баланс II. Оборотные активы	Отчет о движении денежных средств
Расчетный счет	2 446	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Графа «На 31 декабря 2025 года»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2025 год»
Казначейский счет	0		
Касса	0		
Итого	2 446	2 446	2 446

На 31.12.2024

Тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов		Бухгалтерский баланс II. Оборотные активы	Отчет о движении денежных средств
Расчетный счет	3 499	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Графа «На 31 декабря 2024 года»	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 год»
Казначейский счет	0		
Касса	0		
Итого	3 499	3 499	3 499

3.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2025г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Кредиторская задолженность, всего	7302	
	в т.ч. поставщики и подрядчики:	5764	За выполненные работы, услуги
	услуги связи	18	
	газ	4551	
	эл.энергия	987	
	агентское вознаграждение	11	
	обслуживание опасных объектов	2	
	предрейсовый медосмотр	6	
	информац.канал узлов учета расхода газа	14	
	техническое обсл-ие системы телеметрии котельных	33	
	спецоценка условий труда	42	

	проведение режимно-наладочных испытаний водогрейных котлов в котельных	100	
	покупатели и заказчики: население	14	Авансовые платежи за т/энергию
	по налогам и сборам:	1523	
	НДС	1322	
	УСН	178	
	транспортный налог	3	
	земельный налог	13	
	• налог на имущество	7	

По состоянию на 31.12.2025г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности
АО «Ровеньские тепловые сети» на 31.12.2024г.

№ п/п		Сумма, тыс. руб.	
1.	Кредиторская задолженность, всего	2973	
	в т.ч. поставщики и подрядчики:	2783	За выполненные работы, услуги
	услуги связи	16	
	Эл/энергия	200	
	газ	2531	
	агентское вознаграждение	9	
	состояние окруж.среды	8	
	Обслуживание каналов учета газа	14	
	предрейсовый медосмотр	5	
	покупатели и заказчики: население	10	Авансовые платежи за т/энергию
	по налогам и сборам:	180	
	УСН	147	
	земельный налог	15	
	транспортный налог	3	
	налог на имущество	15	

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности;

Доходы от обычных видов деятельности в 2025г. составили 69 602 тыс. рублей

Доходы от обычных видов деятельности в 2024г. составили 64 210 тыс. рублей.

Всего по предприятию за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. было отпущено 13340,668165 Гкал теплоэнергии, что по сравнению с 2024 годом меньше на 600,581564 Гкал.

Выручка в 2025 году больше по сравнению с 2024 годом на 5 392 тыс. руб. Увеличение связано с поднятием тарифа на тепловую энергию.

Затраты на производство товаров, работ, услуг за отчетный период составили 73 856 тыс. руб., за 2024 год – 65 718 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составил 6 301 тыс. руб., прибыль за 2024 год – 159 тыс. руб.

Информация о затратах на производство по элементам затрат представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты»:

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
- газ природный	23451	20880
- эл. энергия	5533	4491
- вода	70	71
- топливо	882	780
- запчасти	118	295
- связь	212	195
- состояние окружающей среды	55	55
- агентское вознаграждение	95	83
- обслуживание опасных объектов	87	82
- поверка оборудования	565	525
- аренда	197	181
- обслуживание газового оборудования	323	333
- диагностирование и наладка водогрейных котлов, разработка проектной документации, работы по экспертизе пром.безопасности	1843	894
- обеспечение телеметрии котельных	195	0
- обучение, консультационные услуги	457	161
- аудиторская проверка	170	160
- страховки	19	23
- медосмотр	236	0
- транспортные услуги	361	259
- оценочные обязательства	0	366
- транспортный налог	12	12
- земельный налог	55	55
- налог на имущество	30	30
- плата за негативное воздействие	2	2
- УСН	678	647
- НДС	3325	0
Всего:	38971	30580

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 1712 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация ТКУ-8,7 МВт	1710 тыс. руб.
- возврат госпошлины	2 тыс. руб.
ИТОГО	1712 тыс. руб.

В 2025 году прочие расходы составили 3759 тыс. руб, в т.ч.:

- НДС на товары, произведенные в РФ	3314 тыс. руб.
аренда автомобиля ГАЗ 5312 АРТК	11 тыс. руб.
- госпошлины, штрафы, пени	98 тыс. руб.
- на погребение, на рождение на свадьбу	41 тыс. руб.
- списание остаточной стоимости	15 тыс. руб.
- списание просроченной задолженности	279 тыс. руб.

ИТОГО 3759 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 1712 тыс.руб., в т.ч.:

- амортизация ТКУ-8,7 МВт	1710 тыс.руб.
- возврат госпошлины	2 тыс.руб
ИТОГО	1712 тыс.руб.

В 2024 году прочие расходы составили 45 тыс. руб, в т.ч.:

- НДС на товары, произведенные в РФ (аренда автомобиля ГАЗ 5312 АРТК)	10 тыс. руб.
- госпошлины, штрафы, пени	16 тыс. руб.
- на погребение, на рождение на свадьбу	15 тыс. руб.
- списание остаточной стоимости	4 тыс. руб.
ИТОГО	45 тыс. руб.

3.11. Величина базовой прибыли, приходящейся на акцию.

Расчет произведен по формуле: Базовая прибыль отчетного года /средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

В 2025 году убыток на акцию составил 151,27 руб. и сложился как 6301 тыс. руб. / 41653 шт. = 151,27 руб.

В 2024 году прибыль на акцию составил 3,82 руб. и сложилась как 159 тыс. руб. / 41653 шт. = 3,82 руб.

4. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют; по состоянию на 31.12.2024 года составляют 366 тыс. руб.

Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам, в отчетном периоде, на отчетную дату отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Информация об акционерах общества, Совете директоров и генеральном директоре АО «Ровеньские тепловые сети» приведена в разделе 1 настоящих Пояснений. В 2025 году и в 2024 году АО «Ровеньские тепловые сети» не осуществляло операции со связанными сторонами.

Вознаграждения, выплачиваемые управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, главный инженер, главный бухгалтер, инженер-энергетик.

В отчетном периоде были выплачены основному управленческому персоналу следующие краткосрочные вознаграждения:

В 2025г.:

– 3110,6 тыс. руб. (оплата труда 2044,9 тыс. руб., очередной отпуск 110,6 тыс. руб., черныбыльский отпуск 25,2 тыс. руб., НДФЛ 278,9 тыс. руб., страховые взносы 651,0 тыс. руб.).

В 2024г.:

– 2452,7 тыс. руб. (оплата труда 1525,1 тыс. руб., очередной отпуск 93,5 тыс. руб., черныбыльский отпуск 34,0 тыс. руб., НДФЛ 240,0 тыс. руб., страховые взносы 560,1 тыс. руб.).

Выплаты членам совета директоров в 2025, 2024 годах не производились.

7. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не установлены.

8. Экономическая среда.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Генеральный директор

АО «Ровеньские тепловые сети»

«24» марта 2026 года



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, written over a horizontal line.

Белянский И.Д.