

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая сетевая компания».

Сокращенное наименование: ООО «ТСК».

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2015 года.

ОГРН: 1157847147358

ИНН: 7842033592

КПП: 784201001

Фирма арендует производственные помещения под офис по адресу:

• 191167, г. Санкт-Петербург, Атаманская ул., д. 3/6, литера Б, помещение 43-Н №248

Исполнительный орган фирмы расположен по адресу:

• 191167, г. Санкт-Петербург, Атаманская ул., д. 3/6, литера Б, помещение 43-Н №248

Уставной капитал общества составляет 49 100 000 руб.

Информация об участниках Общества на 31.12.2025 г:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПО ИССЛЕДОВАНИЮ И ПРОЕКТИРОВАНИЮ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО ОБОРУДОВАНИЯ ИМ.И.И. ПОЛЗУНОВА" (ОАО "НПО ЦКТИ") ОГРН 1027809192388. Доля в уставном капитале (с указанием стоимости): 95,112%

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОРЕМНАЛАДКА» (ООО «ЭНЕРГОРЕМНАЛАДКА») ОГРН 1147847342060. Доля в уставном капитале (с указанием стоимости): 4,888%.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генеральный директор Сережко Арина Юрьевна.

Численность за 2025 г.: 20 чел.

- штатная численность - 10 чел.

- сотрудники по договорам ГПХ – 10 чел.

Основной вид деятельности: 35.30.2 Передача и пара и горячей воды – это вид деятельности в сфере теплоснабжения, при осуществлении которого расчеты за товары, услуги осуществляются по ценам (тарифам), подлежащим в соответствии с Федеральным законом №190-ФЗ от 27.07.2010г. «О теплоснабжении» государственному регулированию. Органом регулирования тарифов в сфере теплоснабжения в Санкт-Петербурге является Комитет по тарифам Санкт-Петербурга.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Передача тепловой энергии:

- осуществление организационно и технологически связанных действий, обеспечивающих поддержание технических устройств тепловых сетей в состоянии, соответствующем установленным техническими регламентами, правилами технической эксплуатации объектов теплоснабжения и теплопотребляющих установок;

- взаимодействие с Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга для установления тарифа на передачу тепловой энергии потребителям в зоне теплоснабжения ОАО «НПО ЦКТИ», в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами в области государственного регулирования цен (тарифов), поддержание в актуальном состоянии комплекта разрешительной документации;

- осуществление деятельности по передаче и распределению тепловой энергии с использованием теплоносителя от точки приема тепловой энергии (ОАО «НПО ЦКТИ») до точки передачи тепловой энергии, теплоносителя (ЖК «Царская столица»);

- выполнение программ мероприятий в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

- Агентские услуги.

- Изготовление и поставка оборудования (теплообменных устройств и фильтрующих элементов).

- Технические услуги (услуги по согласованию документации).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 г. № 23.

2.1. Учет основных средств

Общество принимает к учету в качестве объектов основных средств материальные активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- имеющие материально-вещественную форму;

- предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Для объектов, отвечающих критериям основных средств, устанавливается лимит в размере 100 000 рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации:

- списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования.

- с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, объекты энергетического оборудования.

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

Срок полезного использования основных средств определяется по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основе рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования, а также с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, на дату принятия к бухгалтерскому учету.

2.2. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов, в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты.

Общество признает депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения

(три месяца и менее), в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления отдельно по видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

ООО «ТСК» осуществляет ведение отдельного учета расходов по видам деятельности в соответствии с Приказом Федеральной службы по тарифам от 12 апреля 2013 года № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов».

Отдельный учет по каждому из регулируемых видов деятельности ведется по элементам и видам затрат, установленным Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Ведение отдельного учета осуществляется на счетах и субсчетах бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества и соответствующей аналитики.

В бухгалтерском учете формирование расходов из себестоимости осуществляется с применением затратных счетов 20 «Основное производство» (далее - счет 20), 25 «Общепроизводственные расходы» (далее - счет 25), 26 «Общехозяйственные расходы» (далее - счет 26).

Заккрытие затрат основного производства осуществляется ежемесячно.

Все затраты, формирующиеся на счете 20, являются прямыми (непосредственно связанными с оказанием услуг, относимыми на конкретный вид услуг). Распределение по видам деятельности происходит по Субконто 1 и Субконто 2 к счетам 20 «Номенклатурные группы».

К затратам счета 25 относятся расходы, связанные с производством. Учет ведется в разрезе видов затрат, которые делятся на:

- производственные затраты по основному виду деятельности, которые в конце месяца отражаются по дебету счета 20 номенклатурная группа «Передача тепловой энергии»;

- производственные затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены на конкретный вид услуг, ежемесячно распределяются по видам деятельности пропорционально выручке по Субконто 1 «Номенклатурные группы» и Субконто 2 «Статьи затрат» к счетам 20.

К затратам счета 26 относятся управленческие затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Затраты счета 26 в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

Суммы налога на имущество, уплаченные (подлежащие уплате) Обществом, формируют ее расходы по основному виду деятельности.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства нормативным методом начисления:

- в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- в отношении предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам отсутствует, так как дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к основным статьям бухгалтерской отчетности представлены в табличной форме ниже.

Генеральный директор

Сережко А.Ю.

Главный бухгалтер

Сысоева Е.Е.

23.03.2026г.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	119 532	(69 236)	-	-	-	(5 008)	-	-	-	-	-	-	119 532	(74 244)
	За 2024 г.	119 532	(64 227)	-	-	-	(5 009)	-	-	-	-	-	-	119 532	(69 236)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	119 532	(69 236)	-	-	-	(5 008)	-	-	-	-	-	-	119 532	(74 244)
	За 2024 г.	119 532	(64 228)	-	-	-	(5 008)	-	-	-	-	-	-	119 532	(69 236)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3. 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	45 288	50 296	55 305
в том числе: Сооружения	45 288	50 296	55 305
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	-	-	-

3.1.4. 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	-	-	-

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	(1 600)	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	1 600	(1 000)	-	-	-	-	-	1 600	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	(1 600)	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	1 600	(1 000)	-	-	-	-	-	1 600	-
Итого	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	1 000	-	1 600	(1 000)	-	-	-	-	-	1 600	-

3.2.2. 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	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

3.3.1. 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.	20 589	-	3 784	-	(5 254)	-	-	-	19 119	-
	3а 2024 г.	18 939	-	5 147	-	(3 497)	-	-	-	20 589	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	103	-	21	-	(102)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	10	-	102	-	(9)	-	-	-	103	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 921	-	2 934	-	(2 921)	-	-	-	2 934	-
	3а 2024 г.	3 131	-	2 921	-	(3 131)	-	-	-	2 921	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17 460	-	664	-	(2 094)	-	-	-	16 030	-
	3а 2024 г.	15 797	-	1 991	-	(328)	-	-	-	17 460	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	104	-	165	-	(137)	-	-	-	132	-
	3а 2024 г.	-	-	132	-	(28)	-	-	-	104	-
Итого	3а 2025 г.	20 589	-	3 784	-	(5 254)	-	-	X	19 119	-
	3а 2024 г.	18 939	-	5 147	-	(3 497)	-	-	X	20 589	-

3.3.2. 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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.4. Обязательства

3.4.1. 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:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	31 373	875	-	(3 364)	-	-	28 884
	3а 2024 г.	33 001	2 505	-	(4 133)	-	-	31 373
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 684	240	-	(956)	-	-	10 968
	3а 2024 г.	14 958	657	-	(3 931)	-	-	11 684
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	43	7	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	-	43	-	-	-	-	43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17 305	14	-	(1 680)	-	-	15 639
	3а 2024 г.	15 701	1 604	-	-	-	-	17 305
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	342	-	-	(100)	-	-	242
	3а 2024 г.	351	20	-	(29)	-	-	342
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	905	614	-	-	-	-	1 519
	3а 2024 г.	1 078	-	-	(173)	-	-	905
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	603	-	-	(137)	-	-	466
	3а 2024 г.	552	51	-	-	-	-	603
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	491	-	-	(491)	-	-	-
	3а 2024 г.	361	129	-	-	-	-	491
Итого	3а 2025 г.	31 373	875	-	(3 364)	-	X	28 884
	3а 2024 г.	33 001	2 505	-	(4 133)	-	X	31 373

3.4.2. 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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

3.4.3. 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.	1 366	3 147	2 495	781	1 237
	За 2024 г.	1 281	3 062	2 774	203	1 366
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 366	1 723	1 847	5	1 237
	За 2024 г.	1 281	1 496	1 399	11	1 366
Резерв по годовой премии 2025	За 2025 г.	-	1 424	648	776	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв по годовой премии 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 567	1 375	192	-

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 128	140
Затраты на оплату труда	15 473	15 007
Отчисления на социальные нужды	4 476	3 986
Амортизация	5 008	5 009
Прочие затраты	9 866	7 499
Итого по элементам	35 951	31 641
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 951	31 641