**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.**
**ООО «ТЕПЛОСЕТЬ»**


I. Общие сведения ..... 2
1. Общая информация ..... 2
2. Территориально обособленные подразделения ..... 2
3. Основные виды деятельности ..... 2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах ..... 3
5. Информация о численности персонала ..... 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ..... 3
6. Основа составления ..... 3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 3
8. Нематериальные активы ..... 4
9. Основные средства ..... 4
10. Прочие внеоборотные активы ..... 5
11. Материально-производственные запасы ..... 5
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция ..... 6
13. Расходы будущих периодов ..... 6
14. Задолженность покупателей и заказчиков ..... 6
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС ..... 6
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд ..... 7
17. Кредиты и займы полученные ..... 7
18. Оценочные обязательства ..... 7
19. Отложенные налоги ..... 8
20. Признание доходов ..... 8
21. Учет договоров строительного подряда ..... 8
22. Изменения в учетной политике ..... 9
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода ..... 9
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 9
III. Раскрытие существенных показателей ..... 9
25. Информация по сегментам ..... 9
26. Основные средства ..... 9
27. Долгосрочные финансовые вложения ..... 9
28. Материалы и товары для перепродажи ..... 9
29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ..... 10
30. Дебиторская задолженность ..... 10
31. Краткосрочные финансовые вложения ..... 10
32. Капитал и резервы ..... 10
33. Долгосрочные обязательства ..... 11
34. Кредиты и займы ..... 11
35. Информация, связанная с использованием дережных средств ..... 11
36. Информация, связанная с полученными обеспечениями ..... 11
37. Кредиторская задолженность ..... 11
38. Доходы будущих периодов 12
39. Расходы по обычным видам деятельности ..... 12
40. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежным средствами 12
41. Прочие доходы и расходы ..... 12
42. Государственная помощь ..... 13
43. Хозяйственная деятельность со связанными сторонами ..... 13
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и судебные разбирательства ..... 13
45. Учет договоров строительного подряда ..... 14
46. Участие в совместной деятельности ..... 14
47. Риски хозяйственной деятельности ..... 14
48. События после отчетной даты ..... 14

# I. Общие сведения

## 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосеть» (далее по тексту Общество) создано в 2013 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом в размере 11 000 руб.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.10.2013 г. за основным регистрационным номером 1130280059832.

Участником Общества с долей участия 100% является физическое лицо

Общество зарегистрировано по адресу: 453632, Башкортостан Респ, Баймакский р-н, Баймак г, Мира ул, дом № 5Б.

Фактическое местонахождение: 453632, Башкортостан Респ, Баймакский р-н, Баймак г, Мира ул, дом № 5Б, ул. Юбилейная, дом 10.

## 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. обособленные подразделения, филиалы и представительства Общество не имеет.

## 3. Основные виды деятельности

Общество осуществляет производство и передачу пара и горячей воды в гор. Баймак

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство тепловой энергии котельными гор. Баймак в количестве Гкал;
- Прочие услуги

**Объемы оказания услуг**

| Наименование оказываемых услуг | Ед. изм. | 2024 г. | 2025г |
|---|---|---|---|
| Производство тепловой энергии кот. г.Баймак | тыс.руб | 89443 | 73814 |
| Прочие услуги | тыс.руб | 161 | 747 |
| Технологическое присоединение ФРЖС НО РБ | тыс.руб | 0 | 45164 |
| Строительство водопровода Баймак (ГКУ МЖКХ РБ) | тыс.руб | 0 | 6583 |
| Прочие строительные работы | тыс.руб | 0 | 5871 |

За 2025 год оказано услуг на общую сумму 136 136 тыс. руб., что составляет 152% к уровню прошлого года.

## 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительным органом по договору управления от 01.10.2019 является управляющая организация ООО «РКК-Кузнецовский Затон»
Директор управляющей организации – Сафуанов Вадим Радикович
Главный бухгалтер управляющей организации - Хуснутдинова Ляйсан Зуфаровна

## 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
29,9 человек в 2025 году;

# II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

## 6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 09.01.2019г. № 19.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

## 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

## 8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

## 9. Основные средства

***Основные средства***

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
В соответствии учетной политикой Общество не производится переоценка объектов основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002* г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам

| **Группа основных средств** | **Срок полезного использования, лет** |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Здания | 7-30 и более |
| Сооружения | 7-30 включительно |
| Машины и оборудование | 1-15 включительно |
| Транспортные средства | 3-5 включительно |
| Хозяйственный инвентарь | 3-7 включительно |

основных средств приведены ниже.
Амортизация не начисляется по:
полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, запрашиваемой у арендодателя. Арендованные земельные участки и участки, полученные в пользование на 49 лет, отражены по кадастровой стоимости.

***Незавершенные капитальные вложения***

Незавершенные капитальные вложения включают:
- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

## 10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты
- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

## 11. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце

года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. При этом по сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.
В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

## 12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость услуг (работ) основного производства пропорционально выручке от каждого вида деятельности.

Общепроизводственные расходы, связанные с управлением вспомогательных производств, ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость работ (услуг), основного производства пропорционально отработанному времени.

## 13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## 14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражены страховые взносы, суммы НДФЛ, расчеты по договору ДМС, платежи за негативное воздействие на окружающую среду и за пользование водными объектами.

## 16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

## 17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

## 18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:
- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

## 19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Расчеты по налогам и сборам».

## 20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:
- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных

ценностей и иных активов - по мере признания выручки;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

**21. Учет договоров строительного подряда**

Общество осуществляло деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда с ООО «Центр», ООО «РКК-Кузнецовский Затон».

**22. Изменения в учетной политике**

**23.** В учетную политику на 2025 год внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

**24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Корректировок в отчетном периоде не осуществлялось

**25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

## III. Раскрытие существенных показателей

**26. Информация о сегментах**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Удельный вес видов деятельности составляет:
-Производство тепловой энергии котельными гор. Баймак – 54,2%;

- Прочие услуги (строительные) – 45,8%;

**27. Основные средства**

На начало 2025 года первоначальная стоимость основных средств ( 01 счет) организации составила 159 256 тыс. руб., амортизация (02 счет) за весь период 43 794 тыс. руб.

На конец 2025 года на счете 07 обороты отсутствуют.

**Таким образом по строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 118 579 тыс.руб**

***Основные средства, переданные в аренду***

Общество в 2025 году не передавало основные средства в аренду.

*Переоценка основных средств*

Переоценку основных средств Общество не производило.

## 28. Долгосрочные финансовые вложения

Обществом в 2025 году долгосрочных финансовых вложений не было.

## 29. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

| **Наименование статьи** | **на 31.12.2025 г.** |
|---|---|
| Топливо | 392 |
| Материалы для производственных работ в рамках инвест.соглашения | 4868 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 142 |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 12 |
| **Итого** | **5 414** |

## 30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2025г. составляет: 6 тыс. руб.

## 31. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Авансы выданные отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.
Сумма авансов составляет: на 31 декабря 2025 г. 799 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет: на 31 декабря 2025 г. 43 701 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность 7 752 тыс.руб

## 32. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в виде займа ООО «УКХ» , в размере 60 тыс рублей и вклад по в УК ООО «АТС» 10 тыс. руб.

## 33. Резервные капиталы и Уставной капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не изменилась.

**Резервный капитал**

Создание резервного фонда Уставом Общества не предусмотрено.

## 34. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

## 35. Кредиты и займы

Кредиты и займы полученные в Обществе отсутствуют.

## 36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году не осуществлялось.

## 37. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Полученные обеспечения отсутствуют.

## 38. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:
на 31 декабря 2025 г. 189 407 руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 28 797 тыс. руб. Перечень организаций поставщиков и подрядчиков, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

тыс. руб.

| Наименование организации-кредитора | Сальдо по состоянию на 31.12.2025г. |
|---|---|
| ООО Газпроммежрегионгаз | 11 368 |
| Администрация городского поселения город Баймак муниципального района Баймакский район | 13 055 |
| ООО «РН- Энерго» | 1 615 |
| ООО «Термоизопласт» | 2 207 |

«Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:
на 31 декабря 2025 г. 11 151 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, по которым Обществом получены наибольшие авансы: получены авансы от ООО «РКК-Кузнецовский затон» на работы по техническому присоединению.

задолженность по налогам и сборам в сумме:
на 31 декабря 2025 г. 10 633 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность: 1 тыс. руб

кредиторская задолженность перед сотрудниками: 151 тыс. руб.

## 39. Доходы будущих периодов

С 2025 года в составе «Кредиторской задолженности по строке 1510 отражены суммы денежных средств целевого финансирования 137 134 тыс.руб

## 40. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по отчету о финансовых результатах составляет 140 894 тыс. руб.

Сведения о затратах, на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в т.ч. по видам энергии:

| **Наименование энергетических ресурсов** | **Использование ресурсов в 2025 году** |
|---|---|
| | **Стоимость (без НДС), тыс. руб.** |
| Электроэнергия (КВт/ч) | 8 621 |
| Газ (тыс. куб. м) | 38 803 |
| Вода и стоки (тыс. куб. м) | 60 |
| **ИТОГО** | **47 484** |

## 41. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

## 42. Прочие доходы и расходы

тыс, руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2025г. | |
|---|---|---|
| | Доходы | Расходы |
| Резервы по сомнительным долгам | | 9 507 |
| Проценты НСО | 1459 | |
| Списание задолженности | | |
| Расходы не принимаемые к учету при налогообложении | - | 99 |
| Проценты по займам | | |
| Субсидии | 18065 | - |
| Услуги банка | - | 1 072 |
| Штрафы, пени, неустойки | 190 | 48 |
| Прочие | | 986 |
| **Итого прочие доходы/расходы** | **19 714** | **11 712** |

## 43. Государственная помощь

Обществом в 2025г получены субсидии на выпадающие доходы в размере: 18 065 тыс. руб.,

Хозяйственная деятельность со связанными сторонами

По договору управления от 01.10.2019 исполнительным и контролирующим органом является ООО «РКК-Кузнецовский Затон».

| № п/п | ИНН | ОГРН | Наименование/ ФИО | Адрес регистрации | Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0278941610 | 1027739349109 | ООО "РКК-Кузнецовский Затон" | 450005, г.Уфа, ул 50-летия Октября д.11/2 | Управляющая организация |

В отчетном году Обществу оказали услуги по договору управления от 01.10.2019 и аутсорсингу №10/2020 от 02.03.2020г на сумму: 5 171 тыс.руб

Задолженность Общества по расчетам с ООО «РКК-Кузнецовский Затон», отраженная в бухгалтерском балансе, отсутствует.

## 44. Оценочные условные обязательства, судебные разбирательства

На 31.12.2025 в производстве находилось 46 исковых заявлений по взысканию дебиторской задолженности на сумму - 3 906 092,70 руб.

Общество является ответчиком по арбитражным процессам:

| № п/п | Полное наименование контрагента | Сумма претензии или иска, руб- | Описание характера претензии или иска | Текущее состояние | Предполагаемый исход для Общества |
|---|---|---|---|---|---|
| Иски контрагентов к ООО «Теплосеть» | | | | | |
| 1 | ООО Газпром межрегионгаз Уфа | 12 140 992 руб. 75 коп., | Взыскание задолженности за поставку газа | Производство по делу № А07-9975/2025 прекращено | Определение о прекращении производства по делу |
| 2 | ООО Газпром межрегионгаз Уфа | 378 805 руб. 10 коп., | Взыскание задолженности за поставку газа | Производство по делу № А07-25336/2025 прекращено | Определение о прекращении производства по делу |
| 3 | ОТДЕЛ МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО БАЙМАКСКОМУ РАЙОНУ | 128 081 руб. 68 коп. | О признании недействительным актов разграничения балансовой принадлежности и эксплуатационной ответственности тепловых сетей к Контрактам, установлении границ балансовой принадлежности и эксплуатационной ответственности и взыскании неосновательного обогащения | Заседание по делу назначено на 22.05.2026 | - |

## 45. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда с ООО «Центр» выполняло работы по - реконструкции системы водоснабжения в г. Баймак, так же выполнялись работы по техническому присоединению 58 квартала микрорайона «Кузнецовский затон» г. Уфа

## 46. Участие в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в простом товариществе.

## 47. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

## 48. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:
- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества

Директор управляющей организации
ООО «РКК-Кузнецовский Затон» Сафуанов В. Р.

Главный бухгалтер управляющей организации
ООО «РКК-Кузнецовский Затон» Хуснутдинова Л.З.