

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ДУБРОВСКАЯ ТЭЦ" за 2025 год

27 марта 2026 года

1. Данные об организации

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Дубровская ТЭЦ".

Утвержденное сокращенное наименование – ООО "Дубровская ТЭЦ".

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации Общества 08 мая 2015 года.

ОГРН: 1154706000448

ИНН: 4706036863

КПП:470601001

ООО "Дубровская ТЭЦ" зарегистрировано ИФНС №2 по Ленинградской области (свидетельство: серия 47 № 003266002).

Юридический адрес: 187340, Ленинградская область, г. Кировск, ул. Набережная, дом 37.

Основные виды деятельности: производство, передача и распределение тепловой энергии.

Устав общества полностью оплачен и составляет 142 000 тыс. рублей.

В таблице приведен состав участников Общества по состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности:

Наименование / ФИО участника	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Горелов Максим Анатольевич	142	0,001
ООО "Перспектива"	141 999 858	99,999

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Горелов Максим Анатольевич.

Среднегодовая численность работающих:

за 2025 г. - 121

за 2024 г. - 124

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Общество своевременно осуществляет выплату заработной платы сотрудникам, своевременно в полном объеме платит страховые взносы, отсутствует задолженность по уплате налогов, Общество без задержек выполняет обязательства, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обслуживание кредитов и прочих обязательств перед кредиторами.

Все суммы в бухгалтерской отчетности, в том числе в настоящих Пояснениях, указаны в тыс. руб., если не указано иное.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных, в частности в Федеральном законе "О бухгалтерском учете" от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного прекращения деятельности. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств его собственников, а также от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированной форме с применением программы "1С: Комплексная автоматизация 2.5".

3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с отчетности за 2024 год (первый период применения). В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 6 ФСБУ 14/2022:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации), за исключением созданных собственными силами;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

3.1. Отчетный период 2024 год является для организации первым периодом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация не применяла ФСБУ 14/2022 досрочно. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражаются в бухгалтерской (финансовой отчетности) в упрощенном порядке.

3.2. Наличие и движение нематериальных активов приведено в Разделе 3 табличных Пояснений.

3.3. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости свыше 100000 рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

3.4. Элементы амортизации нематериальных активов:

Виды нематериальных активов	Ликвидационная стоимость	Принятые сроки (мес.)
ПО ИС: "Комплексная автоматизация"	отсутствует	120

3.5. Способ начисления амортизации нематериальных активов: линейный.

3.6. Учет нематериальных активов по переоцененной стоимости не ведется.

3.7. Информация об изменении элементов амортизации нематериальных активов.

Изменение элементов амортизации нематериальных активов не производилось.

3.8. Информация об обесценении нематериальных активов и капитальных вложений в них.

Признаки обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г. не выявлены.

3.9. Информация о составе показателей строки "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса:

Нематериальные активы	Стоимость						
	На 31.12.2025	За 2025		На 31.12.2024	За 2024		На 31.12.2023
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
ИС"Комплексная автоматизация"	5691	-	-	5691	5691	-	-

4. Основные средства.

4.1. Учет основных средств (далее – ОС) осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

4.2. Наличие и движение основных средств, включая ППА, приведено в Разделе 4.1 табличных Пояснений.

4.3. В 2025 году были проведены работы по кадастровой съёмке трубопроводов тепловых сетей ООО «Дубровская ТЭЦ».

По окончанию работ по кадастрированию были получены технические паспорта, схемы геодезических построений, схемы расположения объекта недвижимости в границах земельного участка и выписки из единого государственного реестра недвижимости.

Тепловая сеть ООО «Дубровская ТЭЦ» стала состоять из следующих участков тепловых сетей:

"Тепловая сеть I-II мик. г. Кировск" кад. 47:16:0101009:328	
Наименование Т/М	Инв.№
Т/М 1-2 мкр.ввод на торфосклад в УТ1 (Б)	08700463
Т/М 1-2 мкр.г Кировск(Лит.Б)	08700462
Т/Магистраль "Лотос"(Лит Б2)	08700468
Т/М 1-2 мкр. Кировск (Лит.А)	08700461
Т/М " Лотос" (Лит А2)	08700484
Т/М 1-2 мкр.Р/С Новая (А 1)	08700464
Теплотрасса (от кол.4 до СТЭМ)	08011047
Тепловая сеть	100041

"Тепловая сеть III-IV микр. г. Кировск" кад. 47:16:0101009:324	
Наименование Т/М	Инв.№
Т/М 3-4 мкр (Лит Б1)	08700466
Т/М 3-4 мкр (Лит А 1)г.Кировск	08700465
Т/М Распред.сеть Советская г.Кировск (А)	08136000
Т/М 3-4 мкр. Ввод ТК-5 на Пионерскую	8030017
Т/М 3-4 мкр.Р/с Северная от ТК-14 до ТК-1	8030018
Тепловая сеть	100041

В связи с вновь открывшимися обстоятельствами по результатам работ по кадастровой съёмке трубопроводов тепловых сетей ООО «Дубровская ТЭЦ» на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество переформировало состав основных средств и их компоненты в соответствии с кадастровыми планами:

а) «Тепловая сеть I-II мкр. г. Кировск», кад. № 47:16:0101009:328

- в составе тепловых сетей, учитываемых как объекты основных средств:
- Т/М 1-2 мкр. г. Кировск (лит. Б), инв. № 08700462;
- Т/М 1-2 мкр. Кировск (Лит. А), инв. № 08700461;
- Т/М «Лотос» (Лит. А2), инв. № 08700484;
- Теплотрасса (от кол. 4 до СТЭМ), инв. № 08011047;

б) «Тепловая сеть III-IV мкр. г. Кировск», кад. № 47:16:0101009:324

- в составе тепловых сетей учитываемых как объекты основных средств:
- Т/М 3-4 мкр. (Лит. Б1), инв. № 08700466;
- Т/М 3-4 мкр. (Лит А1), г. Кировск, инв. № 08700465;

4.4. В отчетном периоде организацией было приобретено недвижимое имущество:

- Здание - Главная контора с проходной, расположенное по адресу: 187342, Ленинградская область, р-н Кировский, г Кировск, ул. Набережная, д. 37.
- Земельный участок 47:16:0101009:574 г. Кировск, на котором расположено данное здание, по адресу: 187342, Ленинградская область, р-н Кировский, г Кировск, ул. Набережная, д. 37.

Право собственности на объекты зарегистрировано в установленном законом порядке. Объекты приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств по первоначальной стоимости.

Стоимость приобретенных объектов составила:

- Здание - 14 285 тыс. руб.
- Земельный участок - 1 954 тыс. руб.

Срок полезного использования по зданию установлен комиссией в размере 300 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с ФСБУ 6/2020 земельные участки учитываются отдельно от зданий и по ним не начисляется амортизация

4.5. В отчетном периоде завершены работы по модернизации бака аккумулятора горячей воды объемом 1000 м. куб. ст.№ 2 (БАГВ № 2). Ввиду своей невысокой стоимости

(менее установленного организацией лимита) БАГВ № 2 учитывался в составе малоценных основных средств, учитываемых за балансом.

Совокупная стоимость модернизации объекта превысила установленный в учетной политике лимит стоимости основных средств (лимит: 100 тыс. руб.).

В соответствии с п. 5 и п. 10 ФСБУ 6/2020, актив признан объектом основных средств. Сформирована первоначальная стоимость объекта в размере 19 724 тыс. руб. (равная сумме затрат на модернизацию, так как предыдущая стоимость была полностью списана).

Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств 25.12.2025 с установлением срока полезного использования 240 месяцев.

4.6. В 2025 году связи с изменением условий эксплуатации оборудования, заменой вышедших из строя отдельных компонентов оборудования, снижением интенсивности движения транспортной техники по территории электростанции в связи с вводом в эксплуатацию новой котельной произведен пересмотр срока полезного использования основных средств:

Основное средство	Период пересмотра СПИ	Срок полезного использования, мес.	
		До изменения	После изменения
Комплект мебели NAPOLI	сентябрь 2025	120	180
Тоннели для водоводов техн. снабжения	сентябрь 2025	120	180
Здание химводоочистки	сентябрь 2025	120	180
Здание бойлерная	сентябрь 2025	120	180

4.7. По состоянию на конец отчетного периода проведена проверка ликвидационной стоимости основных средств и ППА, по результатам которой не выявлено существенных изменений данного показателя по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Основное средство, ППА	Ликвидационная стоимость		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
KIA UM (Sorento) (реализован в 2025г.)	-	2 208	2 208
LADA LARGUS KSOY5L	617	617	617
LADA KALINA	278	278	278
Установка грузоподъемного оборудования на А/М	1 958	1 958	1 958
Передвижная мастерская ГАЗ А22R33	1 124	1 124	1 124
Экскаватор-погрузчик LiuGong 777A (приобретение в 2024г.)	1600	1 600	-
Соболь 2752-770 белый (приобретение в 2024г.)	671	671	-
Газель NEXT А516ХМ147 (реализован в 2025г.)	-	1 292	1 292
TANK 300 (реализован в 2025г.)	-	1 945	1 945
АВРОРА (приобретение в 2025г.)	2 400	-	-
GWM TANK 400 (приобретение в 2025г.)	3 300	-	-
Контейнер 20 фут.	106	106	106
Сервер	62	62	62

5.5. Дополнительная информация в отношении основных средств, представлена следующим образом:

	на 31 декабря		
	2025 г.	2024г.	2023г.
Балансовая стоимость амортизируемых ОС, вкл. ППА	705 939	708 320	728 047
Балансовая стоимость не амортизируемых ОС	60 458	58 504	58 504

В составе основных средств отражены капитализируемые затраты на ремонт теплотрассы:

Наименование объекта	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
<i>Капитальный ремонт объекта ТМ 3-4 мкр от ТК-8 до ввода ул. Ладожская</i>			
Первоначальная стоимость	10 545	10 545	10 545
Накопленная амортизация	(1 230)	(879)	(528)
<i>Капитальный ремонт объекта ТМ 1-2 мкр от ТК-36 до ТК-35 ул. Победы</i>			
Первоначальная стоимость	3 834	4 145	4 145
Корректировка первоначальной стоимости на стоимость демонтажа	-	(311)	-
Накопленная амортизация	(288)	(160)	(35)
<i>Капитальный ремонт объекта ТМ 3-4 мкр от ТК-1 до ТК-2 ул. Горького</i>			
Первоначальная стоимость	13 286	13 286	13 286
Накопленная амортизация	(1 513)	(1 070)	(627)
<i>Капитальный ремонт объекта ТМ 3-4 мкр от ТК-1 до ТК-2 РС Бассейная</i>			
Первоначальная стоимость	19 649	21 848	21 848
Корректировка первоначальной стоимости на стоимость демонтажа	-	(2 199)	-
Накопленная амортизация	(1 474)	(819)	(182)
<i>Капитальный ремонт объекта Т/М 1-2 мкр. Кировск (Лит.А) кап. ремонт 40п.м.</i>			
Первоначальная стоимость	2 859	2 859	-
Накопленная амортизация	(127)	(32)	(-)
<i>Капитальный ремонт объекта Т/М 1-2 мкр. Кировск (Лит.А) кап. ремонт 620п.м.</i>			
Первоначальная стоимость	40 296	40 296	-
Накопленная амортизация	(1 903)	(560)	(-)
<i>Капитальный ремонт объекта Т/М 1-2 мкр. Кировск (Лит.А) кап. ремонт 627п.м.</i>			
Первоначальная стоимость	40 774	-	-
Накопленная амортизация	(340)	(-)	(-)

5.6. Результаты от выбытия основных средств и малоценных основных средств (МОС), переоценки, обесценения основных средств, тыс. руб.:

Раскрываемая информация	за 2025г.	за 2024г.
а) Результат* от выбытия ОС за период (прибыль +/-убыток -)	(8 377)	(6 456)
б) Результат**от выбытия МОС за период (прибыль +/-убыток -)	196	2 358
в) Результат обесценения ОС (-), включенный в расходы периода; Результат восстановления ОС (+), включенный в доходы периода (в связи с отсутствием признаков обесценения)	-	-
г) Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, признанная доходом периода (+) в составе прибыли (убытка)	-	-

* Раскрытие информации о результате от выбытия ОС произведено суммарно по всем выбывшим объектам ОС.

** Раскрытие информации о результате от выбытия МОС произведено суммарно по всем выбывшим объектам МОС.

Признаки обесценение ОС по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не выявлены.

5.7. Информация об учетной политике.

5.7.1. В соответствии с ФСБУ 6/2020 первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, в отношении которых не применяются положения ФСБУ 6/2020: 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов списываются в момент приобретения (поступления).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом в регистры учета основных средств должны обеспечивать пользователей информацией о том, составной частью какого объекта является данный инвентарный объект.

После признания объекты основных средств Общества, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования по группам основных средств (в годах) представлены следующим образом:

Группа основных средств	Срок полезного использования основных средств, принятых на баланс (число лет)
Здание	7 - 30
Сооружение	7 - 30
Производственное оборудование	3 - 15
Транспортные средства	3 - 6
Прочие	2 - 10

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда потребительские свойства основных средств с течением времени не изменяются.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Срок полезного использования для приобретенных ОС определяется Обществом с учетом применения ожидаемого срока полезного использования с учетом производительности или мощности, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В случае использования объекта предыдущим собственником срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта, фактического срока эксплуатации предыдущим собственником и ожидаемого срока его использования (при условии представления предыдущим собственником документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации).

Начисление амортизации ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

5.7.2. Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением. В целях определения ликвидационной стоимости предполагается, что объект достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не превышает 50 тыс. руб. (включительно) и не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

Ликвидационная стоимость ОС: автотранспортных средств, вычислительной техники, производственного оборудования, информация о рыночной стоимости которых доступна из открытых источников информации (сайты продаж), определяется на основании общедоступной информации.

Ликвидационная стоимость металлоемких объектов (трубопроводов и иных аналогичных) определяется на основании технической документации ОС (расчетным способом определения) и рыночной стоимости материалов (металлолома), образуемых при демонтаже,

за минусом расходов, связанных с демонтажем и сопутствующих расходов. В случае превышения расходов от утилизации ОС по окончании СПИ над предполагаемыми возможными суммами поступлений или отсутствием планируемых поступлений ликвидационная стоимость принимается равной нулю. При определении нулевой стоимости Общество применяет принцип рациональности.

Общество проводит проверку элементов амортизации на конец отчетного периода, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

5.7.3. Проверка на обесценения объектов основных средств осуществляется не реже одного раза год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков на обесценение. Общество оценивает основные средства на предмет обесценения в случаях, когда имеют место события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что возмещение их балансовой стоимости может оказаться невозможным. Такими признаками могут оказаться изменения регулируемых тарифов на теплоэнергию, цен на газ и иное топливо, которые могут приводить к устойчиво убыточным результатам деятельности, увеличение ставки дисконтирования, свидетельство механического повреждения, прогнозируемое увеличение затрат на производство в будущем. Тест на обесценение проводится в отношении актива или единицы, генерирующей денежной потоки (ЕГДП), и предусматривает сравнение их балансовой стоимости с возмещаемой суммой такого актива. При проведении данных расчетов применяются оценки и допущения, включая прогнозируемые цены на электроэнергию и природный газ, инфляцию.

Стоимость ремонтов, технического обслуживания (планируемые и возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств) капитализируются. Основанием для определения видов ремонта являются соответствующие документы, разработанные техническими службами организаций в рамках системы планово-предупредительных ремонтов.

Капитализируемые затраты на ремонт признаются в качестве самостоятельного объекта-компонента основного объекта основных средств с присвоением инвентарного номера, подчиненного инвентарному номеру основного объекта. Капитализируемые затраты на ремонты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе "Внеоборотные активы" в составе показателя "Основные средства".

5.7.4. Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию в бухгалтерском учете.

5.7.5. Доходы и расходы от выбытия (реализации, ликвидации и иного выбытия) основных средств (суммарно по выбывающим объектам) отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов свернуто.

6. Аренда основных средств.

6.1. Арендованные основные средства учитываются с применением ФСБУ 25/2018 "Аренда".

По договорам лизинга, при условии отсутствия возможности определить справедливую стоимость объекта аренды и ставку дисконтирования исходя из условий договора лизинга, ставка дисконтирования определяется по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на

сопоставимых с договором условиях аренды, скорректированной на основе значений кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Московской биржи ([https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/.](https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/))

В июле 2025 года в связи с досрочным расторжением договора финансовой аренды с ПАО "ТГК-1" Договор № 04/062-И от 30.12.2015 организацией выкуплен предмет аренды — Здание - Главная контора с проходной.

Разница между остаточной стоимостью ППА и списанным обязательством отражена в составе прочих доходов отчетного периода в размере 534 тыс. руб.

В 2024г. для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом получено транспортное средство: Экскаватор-погрузчик LiuGong 777A по договору лизинга с АО "ВТБ ЛИЗИНГ", по которому признан объект учет аренды – ППА и ОА.

Наименование показателей по договорам лизинга/аренды	Стоимостная оценка на 31.12.2025г.	Стоимостная оценка на 31.12.2024г.	Стоимостная оценка на 31.12.2023г.
Право пользования активом (ППА)	6 040	9061	3756
Обязательство по аренде (ОА)	4015	7788	4379
в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев	794	2061	1205
В том числе со сроком погашения более 12 месяцев	3221	5727	3173
Номинальная величина арендных обязательств	6345	11182	5290

Начисленный процентный расход (тыс. руб.):	за 2025г.	за 2024 г.	за 2023г.
- по договорам лизинга	1 245	551	162
- по договору аренды	500	558	873

6.2. Основные средства, полученные по договорам операционной аренды для осуществления финансово-производственной деятельности, учитываемые на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, согласованной с Арендодателем, представлены в таблице:

Объект основных средств	Стоимость						
	На 31.12.2025	За 2025 год		На 31.12.2024	За 2024 год		На 31.12.2023
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
А/М LEXUS GX 460	-	-	2780	2780	-	-	2780
А/М VOLVO S 90	-	-	3750	3750	-	-	3750
ИТОГО:	-	-	6530	6530	-	-	6530

В январе 2025 года договора аренды были расторгнуты.

6.3. Общество является арендатором земельных участков по договору аренды, заключенному на 49 лет с Администрацией муниципального образования "Кировск" Кировского муниципального района Ленинградской области.

Арендованные основные средства – земельные участки, стоимость которых по договорам не согласована с арендодателем. ППА не признается, так как рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб., переход права собственности и возможность выкупа не предусмотрены, субаренда не предполагается, значимые опционы на продления отсутствуют.

Общество воспользовалось упрощением, предоставленным п. 51 ФСБУ 25/2018:

- Объект аренды - Земельный участок площадью 250м², кадастровый номер 47:16:0111001:119 согласно договора аренды №2652-з/678005 от 17.08.2015г. Величина арендной платы по договору аренды за месяц составляет 6 307 руб. 50 коп. Сумма арендной платы за 2025 г. составила 75 690 рублей 00 коп.

- Объект аренды - Земельный участок площадью 152м² кадастровый номер 47:16:0111001:118 согласно договора аренды № 2651-з/67007 от 17.08.2015г. Величина арендной платы по договору аренды за месяц составляет 3 834 руб. 96 коп. Сумма арендной платы за 2025 г. составила 46 019 рублей 52 коп.

Целевое использование вышеуказанных земельных участков - размещение электростанций, обслуживающих их сооружений и объектов: подводящий канал с головным сооружением протяженностью 116,185 м и сливной канал с кольцевым сооружением, сифоном и колодцами перелива протяженностью 399,86 м соответственно.

- Объект аренды - Земельный участок площадью 98 м² кадастровый номер 47:16:0101009:556 согласно договора аренды № 2616-з от 02.04.2015г. Величина арендной платы по договору аренды за месяц составляет 1 824 руб. 97 коп. Сумма арендной платы за 2025 г. составила 21 899 рублей 64 коп.

Целевое использование земельного участка - использования подводящего канала с головным сооружением.

Арендная плата по договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на 2026г. не пересматривалась и ожидаемо останется на уровне 2025г.

6.4. Имущество (офисные помещения и места для размещения телекоммуникационного оборудования на фасадах (крышах) зданий Общества-Арендодателя), переданное в операционную аренду, представлено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. в оценке, определенной Обществом расчетным способом исходя из данных о балансовой стоимости зданий и площади сдаваемого в аренду имущества представлены в нижеуказанной таблице:

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Стоимость						
	На 31.12.2025	За 2025		На 31.12.2024	За 2024		На 31.12.2023
		Передано в аренду	Возврат из аренды		Передано в аренду	Возврат из аренды	
Здание - Главный корпус электростанции (в кв. м.)	237	-	-	237	229	-	-
Здание испытательного стенда турбонасосов (в кв. м.)	15	-	-	15	-	-	-
А/М "TANK 300"	-	-	-	-	-	3628	-
Телекоммуникационное оборудование	7	-	-	7	7	-	-
Кабельные каналы полуподземные	18	-	-	18	18	-	-
Трансформатор ТДТН-63000/110.ГТ-5	412	-	-	412	412	-	-
Трансформатор ТДТН 6300х110.ГТ-3	412	-	-	412	412	-	-

Открытое распредустройство 110кв.	513	-	-	513	513	-	-
Открытое распредустройство 35кв.	260	-	-	260	260	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:630	-	-	295	295	-	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:1006	275	275	-	-	-	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:1007	20	20	-	-	-	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:625	149	-	-	149	-	-	149
Земельный участок 47:16:0101009:534	1 923	1 923	-	1 923	1 923	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:537	10 075	10 075	-	10 075	10 075	-	-
Земельный участок 47:16:0101009:960	1 350	1 350	-	1 350	1 350	-	-

6.5. Информация об учетной политике.

Объекты аренды признаются при единовременном выполнении условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет в качестве арендатора

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активов с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- (а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- (б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- (в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- (г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии — с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях (п. 6.1. Раздела 6 настоящих Пояснений).

Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, начисляемой линейным методом. Срок полезного использования не превышает срок аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами представлены следующим образом:

Группа прав пользования активами	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здание	7 - 30
Земельные участки	3 - 49
Оборудование	3-15

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерской балансе в составе строки "Основные средства" с раскрытием информации в пояснениях.

Учет в качестве арендодателя

Общество классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета:

- операционной аренды;
- не операционной (финансовой) аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

- дата предоставления предмета аренды;
- дата заключения договора аренды.

Признаком не операционной (финансовой) аренды является переход к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды. Подтверждением является любое из следующих обстоятельств:

- (а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- (б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- (в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- (г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- (д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- (е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- (ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Аренда признается операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

При признании аренды не операционной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды, оценивая ее в размере ее чистой стоимости. После даты предоставления предмета аренды чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов периода, за который они начислены.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

7. Объекты незавершенного строительства

В 2024 году Общество начало реализацию инвестиционных проектов в соответствии с Инвестиционной программой в сфере теплоснабжения ООО "Дубровская ТЭЦ" (далее – ИП), утвержденной Приказом Комитета по тарифам и ценообразованию Ленинградской области на период 2024-2028 гг. (с учетом корректировки). Планируемая сумма расходов на вышеуказанный период реализации ИП составляет 404 529 тыс. руб.

Инвестиционной программой сумма финансирования объектов строительства и модернизации на 2025 год предусмотрена в размере 21 861 тыс. руб.:

- Строительство тепловой сети (перемычки) между р/с Советская (ТК-20) и р/с Новая (УВВ-3) (ПИР,СМР) – 2 226 тыс. руб.

- Модернизация Бака аккумулятора горячей воды (БАГВ) №2 V=1000 м.куб. – 19 635 тыс. руб.

В отчетном периоде завершены работы по Модернизации Бака аккумулятора горячей воды (БАГВ) №2 V=1000 м. куб. В соответствии с п. 5 и п. 10 ФСБУ 6/2020, актив признан объектом основных средств.

Перечень мероприятий (работ), связанных с реализацией ИП, осуществленных в 2025 году представлены в таблице:

Перечень работ/Объект	Фактические затраты, тыс. руб.
ПИР проекта: Строительство тепловой сети (перемычки) между р/с Советская (ТК-20) и р/с Новая (УВВ-3)	1 383
ПИР проекта: Модернизация тепловой магистрали 3-4 мкр. От Северного берега ручья Безымянный до ТК-7. Переход под улицей Безымянной (СМР)	795
ПИР/СМР проекта: Модернизация Бака аккумулятора горячей воды (БАГВ) № V=1000 м.куб.	19 724
ИТОГО	21 902

Планируемые Обществом капитальные вложения в рамках ИП на 2026 год составляют 124 743 тыс. руб., на период 2027-2028гг.- 247 507 тыс. руб.

Фактические осуществленные затраты по незавершенным капитальным вложениям приведены в Разделе 4.5. табличных пояснений.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены:

- долгосрочная дебиторская задолженность (задолженность, которая будет погашена более, чем через 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочные расходы будущих периодов (РБП) (затраты по которым признаются в расходах в течение срока свыше 12 месяцев после отчетной даты);
- авансы, выданные поставщикам в связи приобретением основных средств;
- материалы и запчасти, предназначенные для улучшения и восстановления основных средств;
- незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы и авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением и внедрением программного обеспечения, которое в 2024г. Общество классифицировало в качестве нематериального актива в соответствии с вступлением в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/022 "Нематериальные активы".

Расшифровка внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность	705	765	825
Расходы будущих периодов	-	19	-
Стоимость материальных ценностей и прочих запасов для осуществления ремонтов и модернизации, реконструкции объектов ОС	1 286	1 382	1 382
Авансы поставщикам, связанные с осуществлением капитальных вложений в основные средства	-	2 443	350

Авансы поставщикам и незавершенные капитальные вложения, связанные с приобретением и внедрением нематериальных активов	-	-	3 034
--	---	---	-------

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков на обесценение.

Обществом в 2025 году не сформирован резерв под обесценение капитальных вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

9. Финансовые вложения

9.1. В составе финансовых вложений отражена стоимость переданных в 2021 г. ООО "Жилком" и ООО "УК Гарант Сервис" в 2024 г. прав требования уплаты задолженности к физическим лицам - должникам за коммунальные ресурсы по договорам уступки права требования (далее - права требования). На дату получения вышеуказанных прав требования Обществом сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% от стоимости приобретенных прав требования.

В таблицах представлена информация о первоначальной и балансовой стоимости приобретенных прав требования долга и о движении сумм резерва под их обесценение:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость
Краткосрочные финансовые вложения, всего	9 185	-	9 895	-	8 724	-
в том числе:						
права требования, полученные по договору цессии с ООО "Жилком"	7 854	-	8 454	-	8 724	-
права требования, полученные по договору цессии с ООО "УК Гарант Сервис"	1 331	-	1 441	-	-	-

Движение сумм резерва под обесценение финансовых вложений:

Наименование показателя	2025 г.				2024 г.				2023 г.
	Создано	Списано за счет резерва	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2025	Создано	Списано за счет резерва	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего:	-	-	710	9 185	1 766	-	595	9 895	8 724
в том числе:									

по правам требования долга, полученным по договору цессии с ООО "Жилком"	-	-	600	7 854	-	-	271	8 454	8 724
по правам требования долга, полученным по договору цессии с ООО "УК Гарант Сервис"	-	-	110	1 331	1 766	-	325	1 441	-

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице 5.1. табличных Пояснений.

9.2. Информация об учетной политике.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой стоимости), за исключением положений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Общество проверку на обесценение ежегодно. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которых отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений (погашении права требования долга) стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Величина резерва по обесценению финансовых вложений в части сумм создания (расходы) и восстановления (доходы) отражается в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих расходов и прочих доходов.

10. Запасы

Общество в бухгалтерском учете затраты, связанные с приобретением активов, предназначенных для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью в пределах лимита 100 тыс. рублей за единицу (малоценные средства труда), учитывает по правилам, установленным для запасов, и списывает их в состав расходов в периоде их совершения. Надлежащий контроль за сохранностью вышеуказанных активов Общество осуществляет с использованием забалансового учета.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Транспортные-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов, принимаются к учету согласно расчетным документам поставщика путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость запасов.

Остатки незавершенного производства продукции (работ, услуг) на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

Общество на отчетную дату проверяет запасы на обесценение. Обществом в 2024г. резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в Таблице 6.1. табличной пояснений и представлена с учетом внутренних групповых оборотов.

11. Прочие оборотные активы

В составе стр. 1260 бухгалтерского баланса "Прочие оборотные активы" отражены:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные расходы будущих периодов, включая краткосрочные нематериальные активы	258	181	104

К краткосрочным расходам будущих периодов (РБП) относятся затраты, признаваемые в расходах в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, не относящиеся к НМА и к затратам, учитываемым единовременно в момент их возникновения, в том числе:

- годовая техническая поддержка автоматизированных систем (ИТС);
- сопровождение информационных справочных систем
- обслуживание ККТ;
- права пользования доменом

- активы, отвечающие признакам НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"), но срок их использования не превышает 12 месяцев (далее - краткосрочные нематериальные активы).

В составе стр. 1215 бухгалтерского баланса отражены Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);

- предназначенные для продажи материальные ценности, оставшиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

В Таблице представлена информация о первоначальной стоимости долгосрочных активов к продаже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные активы к продаже,	1	17	3 845
в том числе:			
- металлолом	1	17	-
- внеоборотные активы	-	-	3 845

Оценка материальных ценностей, извлеченных при проведении капитальных ремонтов, модернизации и реконструкции основных средств, подлежащих реализации, а также объектов внеоборотных активов (основных средств), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже производится по балансовой стоимости основных средств; оценка металлолома, извлеченного при проведении текущих и аварийных ремонтов теплотрассы, производится по цене его реализации.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В таблице представлена информация о движении резерва под снижение материальных ценностей (ДАП):

Наименование показателя	2025 г.			2024 г.			2023 г.
	Создано	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2025	Создано	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Резерв под снижение стоимости ДАП	-	-	-	-	3356	-	3356

12. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. При формировании величины резерва по сомнительным долгам Общество применяет интервально-экспертный способ его оценки. Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в Таблице 7.1. табличных пояснений, в том числе произведено раскрытие информации о суммах созданного и

восстановленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

Информация о дебиторской задолженности в разделе 7.1. табличной формы пояснений представлена с учетом полных оборотов о поступлениях и погашении в отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 7.2. табличных Пояснений.

Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024			31.12.2023		
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Просроченная зад-ть, всего:	105 943	(94 965)	10 978	109 026	(88 350)	20 676	82 189	(59 420)	22 769
Покупатели и заказчики, всего:	105 943	(94 965)	10 978	109 026	(88 350)	20 676	82 189	(59 420)	22 769
в том числе:									
Население (по прямым договорам за теплоэнергию)	56 859	(54 734)	2 125	61 991	(48 329)	13 662	43 730	(40 552)	3 178
Юридические лица и прочие потребители теплоэнергии	49 084	(40 231)	8 853	47 035	(40 021)	7 014	38 459	(18 868)	19 591
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

13. Информация, связанная с признанными или подлежащими признанию в будущем в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

Имущество, переданное в залог:

Вид имущества	Ограничение использования, возможность использования для ведения деятельности	Залогодержатель	Стоимость, отраженная в балансе		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки	Без согласия Залогодержателя запрещено распоряжение предметом Залога	ПАО "Сбербанк России"	6 689	6 689	35 697
Здания	Без согласия Залогодержателя запрещено распоряжение предметом Залога	ПАО "Сбербанк России"	74 796	77 696	99 564
Сооружения	Без согласия Залогодержателя запрещено распоряжение предметом Залога	ПАО "Сбербанк России"	26 576	30 372	187 664
Оборудование	Без согласия Залогодержателя запрещено распоряжение предметом Залога	ПАО "Сбербанк России"	82 480	94 263	109 207

В состав оборудования на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. включено оборудование, входящее в различные комплексы (системы) конструктивно сочлененных предметов, балансовая стоимость которого определена пропорционально стоимости его приобретения в первоначальной стоимости таких комплексов.

В Таблице 9 табличных Пояснений раскрыта информация о залоговой стоимости имущества, переданного в залог.

14. Займы и кредиты

14.1. В 2025 году общество погасило обязательство по кредитным договорам с ПАО "Сбербанк России", № 009602-100119-РКЛ-02 от 26.09.2019г. со сроком погашения 20.12.2025г., № 0096-2-100119-РКЛ-03 от 20.05.2020г. со сроком погашения 20.12.2025г. По перечисленным договорами было предусмотрено ежемесячное погашение начисленных процентов и платы за предоставление кредитной линии, а также установлены графики погашения основной суммы долга по кредитам (погашение производится частями). Обществом показатель строки бухгалтерского баланса 1510 "Заемные средства" Раздела "Краткосрочные обязательства" сформирован из сумм начисленных, но не оплаченных на отчетную дату, процентов, а также суммы задолженности по погашению части основного долга по кредитным обязательствам, срок оплаты которой не превышает 12 месяцев от отчетной даты (краткосрочные обязательства, а также краткосрочная часть долгосрочных обязательств).

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств, отраженная в составе строки 1510 "Заемные средства" бухгалтерского баланса составила:

- по состоянию на 31.12.2025г. - отсутствует.
- по состоянию на 31.12.2024г. - 115 300 тыс. рублей,
- по состоянию на 31.12. 2023г. - 126 800 тыс. руб.,

14.2. Сумма процентов, причитающаяся к оплате по кредитным договорам, взятым на цели, связанные с сооружением (изготовлением) объектов Инвестиционной программы, которые введены в эксплуатацию в 2021 г., отражены в составе прочих расходов за 2025г, 2024г. Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила за 2025 год – 5 819 тыс. рублей, за 2024 год – 15 968 тыс. рублей, за 2023 год – 26 639 тыс. руб.

15. Прочие обязательства

По строке 1450 "Прочие долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1550 "Прочие краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка статьи "Прочие обязательства" разделов "Краткосрочные обязательства" и "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	Вид обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие обязательства	обязательства по аренде (краткосрочные)	794	2 061	1 205
Прочие обязательства	обязательства по аренде (долгосрочные)	3 221	5 727	3 173

16. Обеспечения, выданные третьими лицами за ООО "Дубровская ТЭЦ"

Наименование организации, за которую предоставлено поручительство	Вид обеспечения, сумма
ООО "Дубровская ТЭЦ"	Поручительство ООО «Перспектива» по Договорам с ПАО "Сбербанк Россия" №0096-2-100119-РКЛ-01 от 14.05.2019 года, №0096-2-100119-РКЛ-02 от 25.09.2019 года, №0096-2-100119-РКЛ-03 от 20.05.2020 года на сумму обязательств по данным договорам
ООО "Дубровская ТЭЦ"	Поручительство Горелов М.А. по Договорам с ПАО "Сбербанк Россия" №0096-2-100119-РКЛ-01 от 14.05.2019 года, №0096-2-100119-РКЛ-02 от 25.09.2019 года, №0096-2-100119-РКЛ-03 на сумму обязательств по данным договорам

17. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечения полученные отсутствуют.

Информация о суммах полученных обеспечений приведена в Таблице № 9 табличных Пояснений.

18. Кредиторская задолженность

18.1. Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в Таблице 8.1. табличных Пояснений. Информация о кредиторской задолженности в Таблице 8.1. табличной пояснений представлена с учетом полных оборотов о поступлениях и погашении в отчетном периоде.

18.2. Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице 8.2. табличных Пояснений по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г, 31.12.2023г., в составе которой отражена просроченная кредиторская задолженность по договору с ГУП "Леноблводоканал".

19. Основные финансовые показатели деятельности Общества

19.1. Доходы

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг и выполнения работ по видам деятельности, составляющих 5% и более от общего итога соответствующих данных за отчетный период;

Вид дохода	За 2025 год		За 2024 год	
	сумма	доля (%) в общей сумме выручке	сумма	доля (%) в общей сумме выручке
Услуги по передаче теплоэнергии, включая:	771 795	100	732 156	95
- компенсацию выпадающих доходов от реализации населению по льготным тарифам услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению	249 170		233 555	
Услуги по технологическому присоединению	-	-	38 551	5

Выручка от реализации работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов и признается при выполнении условий, указанных в подпунктах "а"- "д" пункта 12 ПБУ 9/99. В составе выручки от реализации продукции, работ, услуг отражается компенсация выпадающих доходов связанных с предоставлением услуг населению на территории Ленинградской области по льготным тарифам на тепловую энергию и горячее водоснабжение (в виде субсидии). Моментом признания выпадающих доходов является момент отражения выручки от реализации услуг по льготным тарифам.

В течение 2025г. Общество не осуществляло реализацию продукции, товаров, работ, услуг, оплата которых в соответствии с договорами предусматривала бы исполнение обязательств неденежными средствами.

19.2. Расходы

Расшифровка статьи "Себестоимость продаж" (стр. 2120 ОФР):

Прямые затраты, относящиеся к видам деятельности, составляющим 5% и более от всех доходов (см. п. 19.1. текстовых Пояснений)

Вид дохода	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по передаче теплоэнергии	524 192	487 762
Услуги по технологическому присоединению	285	48

Расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, учтенные в строках 2120, 2210*, 2220 (суммарно) Отчета о финансовых результатах:

Расходы в разрезе элементов и статей затрат	За 2025 год	За 2024 год
Топливо	246 942	219 441
Сырье и материалы на эксплуатацию	4 426	6 355
Услуги вод снабжающих организаций	38 197	35 309
Материалы и запчасти на ремонт	5 186	4 168
Услуги производственного характера	3 854	2 861
Услуги сторонних и подрядных организаций на ремонт	8 750	5 146
Электроэнергия	30 429	30 196

Фонд оплаты труда	148 362	134 070
Страховые взносы	31 023	25 055
Амортизация	80 715	82 259
Охрана труда	3 106	2 564
Налоги	17 066	17 732
Услуги сторонних организаций	27 730	26 740
Аренда	249	1 397
Страхование	4 379	3 862
Аудит	650	540
Итого	651 064	597 695

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в Таблице № 10 табличных Пояснений.

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются затраты, связанные со сбытовой деятельностью (реализацией коммерческих процессов). Коммерческие расходы отражаются по строке 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

19.3. Основные статьи прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов:

Вид доходов	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от реализации ОС	-	-
Доходы от реализации ДАП	65	659
Стоимость материалов, оприходованных по итогам ликвидации и ремонта объектов ОС	13	34
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 425	3 326
Проценты к получению	23 649	24 800
Доходы по возмещению договора цессии	835	709
Прибыль прошлых лет	-	21
Резерв по сомнительным долгам	23 507	31 825
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	710	595
Доходы от реализации МОС	196	2 358
Доходы от реализации прочего имущества, работ, услуг	210	92
Возврат госпошлины	1 093	467
Отражение арендных обязательств в связи с прекращением договора аренды	534	-
Прочие	120	807
Итого	54 357	65 693

Состав прочих расходов:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банка	904	728
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	847	878
Госпошлина	1 697	973
Проценты к уплате	7 275	17 076
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	1 766
Резерв по сомнительным долгам	30 790	60 755
Расходы по приобретению права требования, связанные с их погашением	710	596
Расходы, связанные с выбытием ОС (убыток)	8 377	6 456
Расходы, связанные с реализацией ДАП	66	3 915
Резерв по снижению стоимости запасов	-	(3 356)
Убытки прошлых лет	59	2 592
З/плата и отчисления, связанные с неосновной деятельностью	10 394	5 405
Прочие	1 806	694
Итого	62 925	98 478

20. Расчеты по налогу на прибыль

20.1. Отложенные налоговые активы:

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Отложенные налоговые активы на начало года	(19 805)	(13 638)
Изменение отложенного налога за период, в т. ч.:	(1 559)	(2 206)
Начислено отложенных налоговых активов	(17 063)	(7 954)
Погашено отложенных налоговых активов	15 504	5 748
Списано отложенных налоговых активов	-	-
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	(3 961)
Признание / (списание) ОНА в связи с изменением вероятности получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах	-	-
Начисление по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода	-	-
Отложенные налоговые активы на конец года (до корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 25/2018)	-	-
Отложенные налоговые активы на конец года после изменения	(21 364)	(19 805)

20.2. Отложенные налоговые обязательства:

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Отложенные налоговые обязательства на начало года	76 428	54 411
Изменение отложенного налога за период, в т. ч.:	7 744	6 731
Начислено отложенных налоговых обязательств	22 472	14 491
Погашено отложенных налоговых обязательств	(14 728)	(7 760)
Списано отложенных налоговых обязательств	-	-
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	15 286
Начисление по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода	-	-
Отложенные налоговые обязательства на конец года (до корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 25/2018)	-	-
Отложенные налоговые обязательства на конец года	84 172	76 428

20.3. Увязка прибыли (убытка) до налогообложения и текущего налога на прибыль:

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	114 800	140 674
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(28 700)	(28 135)
Начислено отложенных налоговых активов	(17 063)	(7 954)
Погашено отложенных налоговых активов	15 504	5 748
Начислено отложенных налоговых обязательств	22 472	14 491
Погашено отложенных налоговых обязательств	(14 728)	(7 760)
Постоянные налоговые расходы	(301)	(75)
Постоянные налоговые доходы	-	-
Текущий налог на прибыль	(22 816)	(23 685)

20.4. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Причина возникновения постоянного налогового расхода/дохода	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Расходы сверх норм (нормативов): бензин	(443)	(106)
Страхование арендного автотранспорта	(91)	(85)
Страхование от несчастных случаев	(160)	-
Материальная помощь	(200)	(10)
Амортизация основных средств	(6)	(39)
Сумма восстановленного/начисленного резерва под обесценения запасов, созданного в предыдущие отчетные периоды (в момент создания резерва была	-	-

отражена постоянная разница)		
Дополнительный отпуск с сохранением заработной платы по инициативе работодателя, начисленные взносы	(94)	(42)
Плата за окружающую среду	(85)	(58)
Корректировка начисления налога, пени	-	154
Прочие (госпошлина, списание дебиторской задолженности, пени, невозмещаемый НДС, ТМЦ, стоимость которых не учитывается в налоговом учете)	(127)	(190)
Итого	(1 206)	(376)

20.5. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение отложенных налоговых обязательств (по видам):

Причина изменения отложенных налоговых обязательств	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Основные средства (амортиз. премия, амортизация, кап. ремонт, ППА)	4 486	8 533
Выпадающие доходы	3 043	(1 717)
Проценты по обязательствам	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	(98)
Резервы сомнительных долгов	215	13
Итого	7 744	6 731

Изменение отложенных налоговых активов (по видам):

Причина изменения отложенных налоговых активов	Сумма	
	За 2024 год	За 2023 год
Основные средства	(66)	497
Резерв по вознаграждениям и предстоящим отпускам	(1 302)	172
Резерв по сомнительным долгам	(1 567)	(1 613)
Арендные обязательства	906	(682)
Резерв под обесценение финансовых вложений	178	(234)
Расходы будущих периодов	307	(333)
Материалы	(15)	(13)
Итого	(1 559)	(2 206)

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто по видам активов и обязательств (основные средства, дебиторская задолженность, материалы, оценочные обязательства и т.д.).

21. Отчет о движении денежных средств

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и их эквивалентов:

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	160 876	198 071	193 126
Рублевый счет	1 321	1 631	31 126
Депозитный счет	159 555	196 440	162 000
Касса	-	-	-

1. Денежные потоки отражаются Обществом в Отчете о движении денежных средств развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- суммы НДС в составе платежей покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей НДС в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее налога на добавленную стоимость;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента).

2. Депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования) относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода".

3. Поступления от реализации долгосрочных активов к продаже отражаются по строке 4119 "Прочие поступления".

4. Поступления от реализации малоценных основных средств отражаются по строке 4211 "от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)".

5. Денежные потоки по оплате услуг банка отражаются по строке 4129 "Прочие платежи", по оплате страховых премий отражаются по строке 4121 "Поставщикам (подрядчика) за сырье, материалы, работы, услуги".

6. Суммы вознаграждений с учетом страховых взносов по договорам гражданско-правового характера, а также суммы НДФЛ, удержанные из выплат по ГПХ и перечисленные в бюджет, отражаются по строке 4121 "поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги".

7. Платежи по уплате процентов (за пользование кредитами, по договору аренды и лизинга) отражаются по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам» и за 2023 год составили 27 792 тыс. руб., за 2024 год составили - 17 391 тыс. рублей, за 2025 год составили – 7 633 тыс. рублей. Арендные платежи по лизингу и финансовой аренде отражаются по строке 4329 «Прочие платежи» в 2023 году составили - 1 993 тыс. руб., в 2024 году составили – 3 331 тыс. рублей, в 2025 году составили – 911 тыс. рублей.

8. Суммы уплаченного ЕНС в отчете отражаются в разрезе видов налогов а размере сумм, перенесенных на ЕНС по срокам уплаты, за исключением денежного потока налогу на прибыль, показатели по которым рассчитываются в целях заполнения отчета о движении денежных средств, как общая сумма сумм оплат, произведенных на ЕНС, за минусом перенесенных на ЕНС по срокам уплаты всех иных налогов и взносов и возврата излишне уплаченного налога.

22. Информация о связанных сторонах

22.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности):

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора-главный инженер;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по развитию

Выплачиваемые вознаграждения:

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	55 788	44 667

22.2. Информация о связанных сторонах:

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале Общества, %	Основание признания	Характеристика
Горелов Максим Анатольевич	0,001	Генеральный директор ООО "Дубровская ТЭЦ" Единственный Участник ООО "Перспектива" Участник ООО "Дубровская ТЭЦ"	Конечный Бенефициар
ООО "Перспектива"	99,999	Участник ООО "Дубровская ТЭЦ"	

22.3. Операции со связанными сторонами в отчетном году:

- Предоставление в аренду помещения ООО "Перспектива" (Арендатор) по договору от 12.07.2019г. с начислением ежемесячной арендной платы в размере 4 тыс. рублей, вкл. НДС. Общая сумма начисленной арендной платы составила за 2025 год - 48 тыс. руб., за 2024 год - 48 тыс. руб., за 2023 год – 48 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность Арендатора составляла - 4 тыс. рублей, на 31.12.2024г. задолженность отсутствует, на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

- Предоставление в аренду Горелову М. А (Арендатор) автотранспортного средства: по договору аренды от 19.12.2023г. (расторгнут в марте 2024 г.) с начислением ежемесячной арендной платы в сумме 53 тыс. руб. и закрытие в 2024 году по договору аренды от 14.12.2022г. задолженности за декабрь 2023 года в размере 6 тыс. руб. Общая сумма арендных платежей составила за 2023 год - 22 тыс. руб., за 2024 год – 106 тыс. руб., за 2025 год – арендные платежи не начислялись.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по арендным обязательствам отсутствует, на 31.12.2023 г. составила - 28 тыс. руб.

Дебиторская задолженность связанных сторон с истекшим сроком давности по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствует.

23. Оценочные резервы

Общество проводит проверку дебиторской задолженности на наличие признаков сомнительной задолженности и создает резервы по сомнительным долгам. В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Обществом по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков за передачу теплоэнергии.

Величина резерва по сомнительным долгам в части сумм создания (расходы) и восстановления (доходы) отражается в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих расходов и прочих доходов.

Сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам покупателей за передачу теплоэнергии в 2025 году составила 30 790 тыс. рублей, в 2024 году составила 60 755 тыс. рублей.

Обществом в 2025 году списано дебиторской задолженности в размере 679 тыс. руб., в том числе за счет сумм созданного резерва в размере 668 тыс. руб., в 2024 году не производилось списание дебиторской задолженности за счет сумм созданного резерва.

В 2025 году восстановлена сумма ранее созданного резерва по дебиторской задолженности в размере 23 507 тыс. рублей, в 2024 году – 31 825 тыс. рублей.

Информация о создании резерва представлена в таблице 7.1. табличных Пояснений.

24. Оценочные обязательства

24.1. Обществом создается резерв на: оплату отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на отчетную дату. Величина резерва на конец отчетного периода рассчитывается путем суммирования обязательств по всем сотрудникам. По каждому сотруднику определяется сумма отпускных, причитающихся за все неиспользованные дни на отчетную дату отпуска. В резерв также включается сумма страховых взносов с причитающихся работникам сумм отпускных, рассчитанных по тарифам, которые применяются к выплатам с 1-го числа года, следующего за отчетным.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства на конец отчетного года (на 31.12.2023г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г.) – год, следующий за отчетным.

Неопределенность в отношении срока исполнения обязательства связана с тем, что неизвестно, в какие сроки сотрудники используют отпуск.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства связана с тем, что средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год.

24.2. Обществом создано оценочное обязательство по оплате вознаграждения ведущих менеджеров по итогам работы за год в размере 12 908 тыс. рублей.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства – год, следующий за отчетным.

Неопределенность в отношении срока исполнения обязательства и величины оценочного обязательства связана с тем, что существуют вероятность отклонения фактических показателей от плановых (целевых) показателей, от которых зависит размер вознаграждения ведущих менеджеров по итогам работы за год.

25. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023г. отсутствуют.

26. Государственная субсидия

В соответствии с Постановлением Правительства Ленинградской области № 33 от 08.02.2018г. "Об утверждении Порядка предоставления субсидии из областного бюджета Ленинградской области ресурсоснабжающим организациям в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) теплоснабжения и горячего водоснабжения, реализуемые населению на территории Ленинградской области, в рамках реализации государственной программы Ленинградской области "Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышения энергоэффективности Ленинградской области" и заключаемыми ежегодно Соглашениями Обществу предоставляется субсидия в целях компенсации выпадающих доходов при реализации населению по льготным тарифам услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению. По итогам 2025 года размер субсидии (начисленной в составе выручки от реализации) составил 249 170 тыс. рублей, за 2024 год – 233 555 тыс. рублей, за 2023 год – 258 317 тыс. рублей.

27. События после отчетной даты

27.1. В 2025 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации.

Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует возможность с достаточной степенью уверенности оценить влияние вышеуказанных событий на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Общество концентрируется на усилении мер в области охраны объектов инженерной инфраструктуры, охране здоровья и социальном благополучии работников.

27.2. В период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом заключено Соглашение с Комитетом по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области (Главный распорядитель) о предоставлении Обществу из областного бюджета Ленинградской области в 2025 году субсидии в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные ресурсы теплоснабжения и горячего водоснабжения, реализуемые населению на территории Ленинградской области, в рамках подпрограммы "Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышения энергоэффективности в Ленинградской области", утвержденной Постановлением Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2013 года № 400.

27.3. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет 967 судебных приказов по должникам-физическим лицам за теплоэнергию, с которыми Обществом заключены прямые договоры теплоснабжения (далее – Население), по которым сумма непогашенной задолженности составила 29 597 тыс. руб. В период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом получено 116 судебных приказов на общую сумму 4 652 тыс. руб. Сомнительная дебиторская задолженность Населения покрыта резервом по сомнительным долгам, сформированным по состоянию на 31.12.2025г.

Судебные разбирательства (не оконченные по состоянию на 31.12.2025г., а также начатые после отчетной даты), по которым Общество выступает Ответчиком отсутствуют.

27.4. Обществом были объявлены и выплачены дивиденды в размере 300 тыс. руб. согласно Протокола внеочередного собрания участников ООО "Дубровская ТЭЦ" от 09.09.2025г о распределении нераспределенной прибыли прошлых лет по состоянию на 31.12.2023г.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой составления настоящей отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "Дубровская ТЭЦ"



М.А. Горелов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Организации (ОКВЭД 35.30) Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. Включая производство, передачу и распределение пара и горячей воды для теплоснабжения, мощности и прочих целей, в том числе тепловыми, атомными и прочими электростанциями и промышленными блок-станциями, а также котельными.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	5 691	(190)	-	(-)	-	(569)	-	-	-	-	-	-	5 691	(759)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	5 691	(-)	-	(190)	-	-	-	-	-	-	5 691	(190)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(190)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Исключительное право на ПО IC "Комплексная автоматизация"	за 20 25 г. ²	5 691	(190)	-	(-)	-	(569)	-	-	-	-	-	-	5 691	(759)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	5 691	(-)	-	(190)	-	-	-	-	-	-	5 691	(190)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(190)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

Генеральный директор _____

М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	списано	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
из них исключительные права ⁵	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)

Генеральный директор М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительное право на ПО ИС "Комплексная автоматизация"	4 932	5 501	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:			

Генеральный директор
27 марта 2026 г.



М.А. Горелов

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обеспечение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	В том числе:										
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	В том числе:										
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
	В том числе:										

Генеральный директор

М.А.Горелов

27 марта 2026 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 год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
исключительные права	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
исключительные права	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

Генеральный директор
27 марта 2026 г.

М.А.Горелов



4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	12 908	(3 847)	-	(6 135)	4 361	(1 247)	-	-	-	6 773	(733)
	за 20 24 г. ³	6 135	(2 379)	6 773	(-)	-	(1 468)	-	-	-	12 908	(3 847)
в том числе:	за 20 25 г. ²	6 135	(3 631)	-	(6 135)	4 361	(730)	-	-	-	-	(-)
ИПА - здание	за 20 24 г. ³	6 135	(2 379)	-	(-)	-	(1 252)	-	-	-	6 135	(3 631)
	за 20 25 г. ²	6 773	(216)	-	(-)	-	(517)	-	-	-	6 773	(733)
ИПА - транспорт	за 20 24 г. ³	-	(-)	6 773	(-)	-	(216)	-	-	-	6 773	(216)

Генеральный директор _____ М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	705 939	708 320	728 047
в том числе:			
Здания	101 402	96 852	105 166
Сооружения	310 076	290 073	268 681
Транспорт	19 615	19 228	8 939
Машины и оборудование	273 460	300 746	344 755
Офисное оборудование	818	771	324
Производственный инвентарь	568	650	182
Неамортизируемые основные средства - всего	60 458	58 504	58 504
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	60 458	58 504	58 504
Земельные участки	60 458	58 504	58 504
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Генеральный директор М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества прав организации, - всего	264 348	264 348	332 888
<i>Здания</i>	82 928	82 928	120 160
<i>Сооружения</i>	38 186	38 186	51 548
<i>Земельные участки</i>	4 139	4 139	22 085
<i>Оборудование</i>	139 095	139 095	139 095
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	264 348	264 348	332 888

Генеральный директор

М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



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 обеспечение	затраты	обеспечение	снято	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 год г. 2	326	-	28 608	-	(-)	(28 935)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	19 466	-	(-)	(19 140)	326	-	
в том числе:	за 20 25 год г. 2	-	-	14 285	-	(-)	(14 285)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Здания	за 20 25 год г. 2	-	-	1 954	-	(-)	(1 954)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Земельные участки	за 20 25 год г. 2	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Сооружения	за 20 25 год г. 2	-	-	359	-	(-)	(359)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	710	-	(-)	(710)	-	-	
Транспортные средства	за 20 25 год г. 2	-	-	9 849	-	(-)	(9 849)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	8 406	-	(-)	(8 406)	-	-	
Машины и оборудование	за 20 25 год г. 2	326	-	1 912	-	(-)	(2 239)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	9 251	-	(-)	(8 925)	326	-	
Офисное оборудование	за 20 25 год г. 2	-	-	249	-	(-)	(249)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	589	-	(-)	(589)	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 год г. 2	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 20 24 год г. 3	-	-	510	-	(-)	(510)	-	-	

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25	год	-	375	-	(-)	(-)	3 468	-
	20 24	год							
в том числе:	за 20 25	год	-	3 093	-	(-)	(-)	3 093	-
	20 24	год	-	375	-	(-)	(-)	3 468	-
Т/М Строительство второго ввода в здание полиции 50п.м.	за 20 25	год	-	3 093	-	(-)	(-)	3 093	-
	20 24	год	-	375	-	(-)	(-)	3 468	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25	год	5 515	62 301	-	(-)	(60 498)	7 318	-
	20 24	год	-	48 669	-	(-)	(43 154)	5 515	-
в том числе:	за 20 25	год	-	40 774	-	(-)	(40 774)	-	-
	20 24	год	-	43 155	-	(-)	(43 154)	-	-
Капитальный ремонт теплотрассы	за 20 25	год	5 515	21 527	-	(-)	(19 724)	7 318	-
	20 24	год	-	5 514	-	(-)	(-)	5 514	-
Модернизация основных средств	за 20 25	год	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	20 24	год	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Генеральный директор М.А.Горелов
27 марта 2026 г.

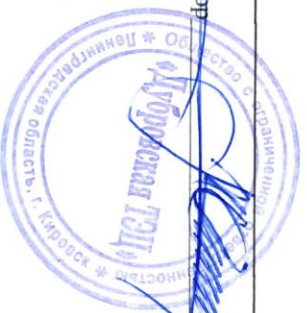


4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 год г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 год г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Генеральный директор М.А.Горелов

27 марта 2026 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 корректура	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	9 895	(9 895)	-	(710)	-	-	-	-	9 185	(9 185)
	за 20 24 г. ³	9 895	(9 895)	1 766	(595)	-	(1 766)	-	-	9 895	(9 895)
в том числе: Договора цессии	за 20 25 г. ²	9 895	(9 895)	-	(710)	-	-	-	-	9 185	(9 185)
	за 20 24 г. ³	8 724	(8 724)	1 766	(595)	-	(1 766)	-	-	9 895	(9 895)
Итого	за 20 25 г. ²	9 895	(9 895)	-	(710)	-	-	-	-	9 185	(9 185)
	за 20 24 г. ³	8 724	(8 724)	1 766	(595)	-	(1 766)	-	-	9 895	(9 895)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
27 марта 2026 г.



6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3 ^в год	8 514	(-)	785 509	(785 708)	-	X	X	8 315	(-)
	20 25 г. ²	9 236	(-)	719 593	(720 315)	-	X	X	8 514	(-)
в том числе:	3 ^в год	2 799	(-)	4 198	(4 425)	-	-	-	2 572	(-)
	20 25 г. ²	3 693	(-)	3 323	(4 217)	-	-	-	2 799	(-)
Топливо	3 ^в год	4 929	(-)	249 135	(249 185)	-	-	-	4 879	(-)
	20 25 г. ²	4 636	(-)	221 969	(221 676)	-	-	-	4 929	(-)
Запасные части	3 ^в год	555	(-)	2 441	(2 331)	-	-	-	665	(-)
	20 25 г. ²	527	(-)	662	(634)	-	-	-	555	(-)
Спец. Одежда	3 ^в год	153	(-)	2 454	(2 458)	-	-	-	149	(-)
	20 25 г. ²	216	(-)	1 934	(1 997)	-	-	-	153	(-)
Незавершенное производство	3 ^в год	-	(-)	525 506	(525 506)	-	-	-	-	(-)
	20 25 г. ²	-	(-)	487 928	(487 928)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы	3 ^в год	78	(-)	1 775	(1 803)	-	-	-	50	(-)
	20 25 г. ²	164	(-)	3 777	(3 863)	-	-	-	78	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Генеральный директор

27 марта 2026 г.



7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		20 23 г. ⁷		На 31 декабря
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	105 943	10 978	109 026	20 676	82 189	22 769	
в том числе:							
покупатели и заказчики	105 943	10 978	109 026	20 676	82 189	22 769	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оспоренных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						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	за 20 25 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-	
	за 20 24 г. ³	115 300	-	-	(- -)	(- -)	115 300	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-	
	за 20 24 г. ³	115 300	-	-	(- -)	(- -)	115 300	-	
<i>Долгосрочные кредиты</i>	за 20 24 г. ³	115 300	-	-	(- -)	(- -)	115 300	-	
	за 20 25 г. ²	203 508	994 973	5 819	(1 108 929)	(- -)	-	95 371	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 24 г. ³	222 625	900 219	15 968	(1 050 604)	(- -)	115 300	203 508	
	за 20 25 г. ²								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. ²	48 524	558 258	-	(548 193)	(- -)	-	58 589
	за 2024 г. ³	46 186	484 068	-	(481 730)	(- -)	-	48 524
	за 2025 г. ²	8 911	49 139	-	(45 114)	(- -)	-	12 936
Авансы полученные	за 2024 г. ³	14 668	65 594	-	(71 351)	(- -)	-	8 911
	за 2025 г. ²	21 790	199 774	-	(200 693)	(- -)	-	20 871
	за 2024 г. ³	30 058	180 542	-	(188 810)	(- -)	-	21 790
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. ²	2 179	30 729	-	(30 370)	(- -)	-	2 538
	за 2024 г. ³	2 037	25 668	-	(25 526)	(- -)	-	2 179
	за 2025 г. ²	5 986	154 345	-	(160 331)	(- -)	-	-
Заработная плата	за 2024 г. ³	5 661	140 590	-	(140 265)	(- -)	-	5 986
	за 2025 г. ²	90	955	-	(1 045)	(- -)	-	-
	за 2024 г. ³	91	1 097	-	(1 098)	(- -)	-	90
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	за 2025 г. ²	27	329	-	(356)	(- -)	-	-
	за 2024 г. ³	25	314	-	(312)	(- -)	-	27
	за 2025 г. ²	93	714	-	(726)	(- -)	-	81
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024 г. ³	-	1 461	-	(1 368)	(- -)	-	93
	за 2025 г. ²	-	176	-	(176)	(- -)	-	-
	за 2024 г. ³	32	155	-	(187)	(- -)	-	-
Расчеты с подготовительными лицами	за 2025 г. ²	-	176	-	(176)	(- -)	-	-
	за 2024 г. ³	32	155	-	(187)	(- -)	-	-

Прочие	за год	313	554	-	(511)	(-)	-	356
	20 25 г. ²							
Краткосрочные кредиты	за год	457	730	-	(874)	(-)	-	313
	20 24 г. ³							
Проценты по краткосрочным кредитам	за год	115 300	-	-	(115 300)	(-)	-	-
	20 25 г. ²							
Итого	за год	122 800	-	-	(122 800)	(-)	115 300	115 300
	20 24 г. ³							
Проценты по краткосрочным кредитам	за год	295	-	5 819	(6 114)	(-)	-	-
	20 25 г. ²							
Итого	за год	610	-	15 968	(16 283)	(-)	-	295
	20 24 г. ³							
Итого	за год	203 508	994 973	5 819	(1 108 929)	(-)	X	95 371
	20 25 г. ²							
Итого	за год	337 925	900 219	15 968	(1 050 604)	(-)	X	203 508
	20 24 г. ³							

Генеральный директор
27 марта 2026 г.

М.А.Горегоев



8.2. Проверочные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Всего	1 725	1 799	1 819
в том числе: в том числе посетителям и подрядчикам	1 725	1 799	1 819

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	10 564	24 528	(19 318)	(-)	15 774
	за год 20 24 г. ³	11 425	17 611	(18 472)	(-)	10 564
	в том числе: за год 20 25 г. ²	2 864	11 620	(11 618)	(-)	2 866
Резерв ежегодных отпусков	за год 20 24 г. ³	1 930	9 911	(8 977)	(-)	2 864
	за год 20 25 г. ²	7 700	12 908	(7 700)	(-)	12 908
	за год 20 24 г. ³	9 495	7 700	(9 495)	(-)	7 700

Генеральный директор _____ М.А.Горелов

27 марта 2026 г.



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	270 653	270 653	332 888
в том числе:			
Здания	82 925	82 925	120 160
Сооружения	50 795	50 795	51 548
Земельные участки	4 139	4 139	22 085
Оборудование	132 794	132 794	139 095

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	337 784	303 476
Затраты на оплату труда	148 362	134 070
Отчисления на социальные нужды	31 023	25 055
Амортизация	80 715	82 259
Прочие затраты	53 180	52 835
Итого по элементам	651 064	597 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	651 064	597 695

Генеральный директор

А.А.Горелов

27 марта 2026 г.



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
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 _____ год	-	-	(- -)	-
	20 25 г. ²	-	-	(- -)	-
	за _____ год	-	-	(- -)	-
в том числе:	за _____ год	-	-	(- -)	-
	20 25 г. ²	-	-	(- -)	-
	за _____ год	-	-	(- -)	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в", "г" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор _____ М.А.Г.Орегов

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 26 г.



- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.