

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «СибТЭК» за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская тепло-энергетическая компания»
Сокращенное название:	ООО «СибТЭК»
ИНН:	5405450938
ОГРН:	112547039094
Государственная регистрация:	27.07.2012г.
Юридический адрес:	630132, г. Новосибирск, ул. Омская, 94
Почтовый адрес:	630132, г. Новосибирск, ул. Омская, 94
Телефон / факс:	383 209-07-31
Адрес в сети Интернет:	sibteknsk.ru.

1.2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года	99 человек
По состоянию на 31 декабря 2024 года	98 человека
По состоянию на 31 декабря 2023 года	103 человека

1.3. Основные виды деятельности Общества

- 40.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- 40.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- 41.00.2 – Распределение воды
- 45.21- общестроительные работы
- 74.84 – Предоставление прочих услуг

1.4. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества

Совет директоров Общества в составе:

Председатель совета Директоров Общества - Мерзляков Павел Михайлович

Член Совета Директоров Общества - Гиберт Корней Корнеевич

Член совета Директоров Общества – Осипов Дмитрий Михайлович

Ведение Списка участников Общества осуществляется самим Обществом (п.12 Устава Общества).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гиберт Корней Корнеевич
Главный бухгалтер - Ерошева Ирина Анатольевна (приказ о приеме №19 от 11.11.2022г.)

1.5. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства
У организации обособленные подразделений нет.

1.6. Дочерние и зависимые общества
Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.7. Сведения об участниках Общества, аффилированных лицах и бенефициарах по состоянию на конец отчетного года:

Признак связанных сторон, аффилированных и заинтересованных лиц	Наличие/ отсутствие, комментарии
АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА	
Член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления данного юридического лица, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Мерзляков П.М.- Председатель Совета директоров. Гиберт К.К.- Член Совета Директоров. Осипов Д.М.- Член Совета директоров.
Участники юридического лица	ООО «СИБЭСК» ОГРН 1135476174503- участник Общества- 99,9% Гиберт К.К.- участник Общества – 0,01% (с 25.10.2024г.)
Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица	ООО «СИБЭСК» ОГРН 1135476174503- участник Общества- 99,9% Гиберт К.К.- участник ООО «СИБЭСК»- 100%
БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ	
Собственники данного юридического лица	Гиберт К.К.- участник ООО «СИБЭСК»- 100% (доля в УК Общества 99,9%), участник Общества-0,01%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 121 от 31.12.2022г. (с изменениями и дополнениями), соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальными активами признаются активы, соответствующие признакам, установленным федеральным стандартом, стоимостью свыше 100 тыс.руб.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью 100 000 руб. и более за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря финансового года. Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Сумма дооценки основных средств: отражается в составе совокупного финансового результата периода, в котором проведена переоценка основных средств, обособленно без включения в прибыль (убыток) этого периода, в составе добавочного капитала. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

2.3. Вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактически затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с их осуществлением.

2.4. Финансовые вложения

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Все затраты на приобретение ценных бумаг включаются в их первоначальную стоимость. Депозитные вклады и сертификаты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета». Краткосрочные депозиты (сроком погашения до 91 дней) учитываются в составе денежных эквивалентов

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов считать: - однородная группа; - отдельный объект или иная единица.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость.

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической стоимости приобретения

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по фактической стоимости приобретения.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенно исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Значительным признается долг, составляющий более 10% от всей суммы дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться соответствующий резерв.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам) в случае, если долг признается значительным.

2.7. Собственный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025г составляет 50 000 тыс. руб., оплачен полностью. Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

2.8. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

2.9. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующей деятельности:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Распределение воды

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.10. Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда
- страховые взносы
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Сумма налоговых активов на 31.12.2025 в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 24 853 тыс. руб., в основном за счет увеличения суммы убытков прошлых лет. Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 2 391 тыс. руб.

2.12. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенно величиной и (или) сроком исполнения.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы и включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о средневзвешенном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по всем сотрудникам Общества.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 30 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности - отсутствуют.

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом - отсутствуют

3.3. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Ошибка считается существенной, если она: - приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%; - приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках более чем на 5%.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация в соответствии с ФСБУ 6/2020:

-балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;

-балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 3а 2024 г.	854 890 751 140	(410 621) (310 708)	39 960 41 302	(7 184) (2 542)	1 548 497	(78 416) (68 189)	-	81 962 64 990	(46 645) (32 221)	-	-	969 628 854 890	(534 135) (410 621)
в том числе:														
Здания	3а 3а	361 680 331 142	(248 505) (207 858)	- 1 969	- -	- -	(23 241) (20 981)	-	34 721 28 569	(26 088) (19 666)	-	-	396 401 361 680	(297 833) (248 505)
Сооружения	3а 3а	97 109 89 380	(73 918) (62 930)	- -	- -	- -	(5 535) (5 095)	-	9 322 7 729	(7 628) (5 893)	-	-	106 432 97 109	(87 081) (73 918)
Машины и оборудование (кроме	3а 3а	391 811 326 549	(86 954) (39 018)	39 960 39 333	(7 184) (2 542)	1 548 497	(49 375) (41 867)	-	37 644 28 470	(12 785) (6 566)	-	-	462 231 391 811	(147 566) (86 954)
Офисное оборудование	3а 3а	349 322	(256) (163)	- -	- -	- -	(79) (73)	-	33 27	(32) (20)	-	-	382 349	(366) (256)
Транспортные средства	3а 3а	2 503 2 309	(988) (739)	- -	- -	- -	(187) (172)	-	240 194	(113) (77)	-	-	2 743 2 503	(1 288) (988)
Земельные участки	3а 3а	1 439 1 439	- -	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -	-	-	1 439 1 439	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 3а	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -	-	-	- -	- -

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	31 502	-	-	(31 502)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 031	-	-	(11 031)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	31 502	-	-	(31 502)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 884	-	-	(10 884)	-	-
Сырье, материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	10 173	-	8 458	-	-	(8 458)	10 173	-
	3а 2024 г.	10 173	-	19 848	-	-	(19 848)	10 173	-
в том числе:									
Газовоздухопровод четырех паровых котлов	3а 2025 г.	621	-	-	-	-	-	621	-
	3а 2024 г.	621	-	-	-	-	-	621	-
Реконструкция паровых котлов	3а 2025 г.	6 527	-	-	-	-	-	6 527	-
	3а 2024 г.	6 527	-	-	-	-	-	6 527	-
Узел учета тепловой энергии котельной р.п. Линево	3а 2025 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
Узел учета пара на котельной р.п. Линево	3а 2025 г.	49	-	-	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	49	-	-	-	-	-	49	-
Реконструкция распределительных тепловых сетей от ЦТП № 19, 21, 50, 67, 68, 143 р.п. Линево, НСО	3а 2025 г.	567	-	-	-	-	-	567	-
	3а 2024 г.	567	-	-	-	-	-	567	-
ЧРП и системы электроснабжения котельная в р.п. Линево	3а 2025 г.	2 332	-	-	-	-	-	2 332	-
	3а 2024 г.	2 332	-	-	-	-	-	2 332	-
Капитальный ремонт котла БКЗ 75-39 ст. №4 котельная Линевского филиала	3а 2025 г.	-	-	8 458	-	-	(8 458)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Внедрение ручного режима управления работой котла №3 котельной АГК "Центральная"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
Ремонт котла БКЗ 75-39 ст. №3 с подготовкой к ЭПБ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 320	-	-	(8 320)	-	-
Ремонт кровли здания котельной Линевского филиала	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 508	-	-	(1 508)	-	-
Электродвигатель дымососа АЗ-42-8М-41	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	802	-	-	(802)	-	-

Основные средства отражаются в отчетности по переоцененной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию.

4.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Наличие и изменение отложенных налоговых активов за отчетный период представлено ниже:

09, Отложенные налоговые активы	13 165 235,90		47 485 907,07	24 421 189,54	36 229 953,43
Материалы	43 958,39		35 442,63	12 575,10	66 825,92
Незавершенное	988,38				988,38
Основные средства	327 189,15		179 616,29		506 805,44
Расходы будущих периодов	934 908,72				934 908,72
Резервы сомнительных	11 858 191,26			2 633 274,50	9 224 916,76
Убыток текущего периода			21 775 339,94	21 775 339,94	
Убытки прошлых лет			25 495 508,21		25 495 508,21
Итого	13 165 235,90		47 485 907,07	24 421 189,54	36 229 953,43

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Наличие и изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период представлено ниже:

77, Отложенные налоговые обязательства		26 236 432,12	3 734 812,70	878 089,67	23 379 709,43
Косвенные производственные расходы	-			1,50	1,50
Основные средства		12 938 457,63	3 733 925,60	878 088,17	10 082 620,16
Расходы будущих периодов		887,10	887,10		
Резервы сомнительных долгов		13 297 087,39			13 297 087,39
Итого		26 236 432,12	3 734 812,70	878 089,67	23 379 709,43

4.3. Запасы

Наличие и движение запасов (переоценка не производилась):

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость			резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	34 580	-	679 680	(676 336)	-	-	X	X	37 924	-
	3а 2024 г.	15 377	-	648 942	(629 739)	-	-	X	X	34 580	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	33 365	-	402 974	(1 007)	-	-	(398 598)	-	36 734	-
	3а 2024 г.	14 124	-	409 830	(2 550)	-	-	(388 039)	-	33 365	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(48 913)	-	-	48 913	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(37 445)	-	-	37 445	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 152	-	-	-	-	-	-	-	1 152	-
	3а 2024 г.	1 202	-	-	(49)	-	-	-	-	1 152	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	276 601	(626 286)	-	-	349 685	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238 973	(589 568)	-	-	350 594	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	64	-	106	(131)	-	-	-	-	38	-
	3а 2024 г.	52	-	139	(127)	-	-	-	-	64	-

Запасы в залоге отсутствуют.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности (см. приложение 1)

Расшифровка кредиторской задолженности (см. приложение 2)

4.5. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество учитывало финансовые вложения в виде выданных процентных займов. На отчетную дату остаток финансовых вложений составил 3 776 тыс. руб.

4.6. Денежные средства

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51. Расчетные счета	16 354,61		1 334 086 864,56	1 333 767 471,22	335 747,95	
55. Специальные счета в банках	5 090 000,00		596 229 425,00	595 782 425,00	5 537 000,00	
55.03. Депозитные счета	5 090 000,00		596 229 425,00	595 782 425,00	5 537 000,00	
Итого	5 106 354,61		1 930 316 289,56	1 929 549 896,22	5 872 747,95	

Суммы краткосрочных финансовых вложений (размещенные краткосрочные депозиты со сроком погашения до 91 дней) отражены в составе денежных эквивалентов в сумме 5 537 тыс. руб.

4.7. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал на 31.12.2025г составляет 50 000 тыс. руб, оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества за отчетный год составил 351 225 тыс. руб., сформирован за счет проведенной переоценки основных средств в отчетном периоде (35 317 тыс.руб.) и периодах, предшествующих отчетному, резервный капитал не формируется.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году сумма убытка составила - 134 240,00 тыс. руб., в предыдущем году убыток в сумме 35 989,00 тыс. руб.

Сумма убытков Общества сложилась в основном за счет двух факторов:

1. Цена реализации тепловой энергии определяется в размере предельного уровня, установленного приказом Департамента по тарифам Новосибирской области. Так, согласно Приказу от 12.11.2024 г. № 286ТЭ/НПА на 2025 год размер тарифа составил 1509,70 (без учета НДС).
2. Обществом проводится ежегодная переоценка основных средств в целях приведения стоимости имущества к реальной рыночной цене. При этом, согласно установленным нормам законодательства, амортизация основных средств проводится с учетом их переоценки. Так, в 2025 году убыток за счет амортизации ОС с учетом их переоценки составил 59 134 тыс. руб.

4.8. Оценочные обязательства

- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. создан в размере 43 479 тыс. руб. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности его погашения полностью или частично.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств и стоимость их не уменьшилась).
- Резерв на оплату отпусков создан в размере 3 792,00 тыс. руб., в том числе резерв на выплату работникам- 3 115 тыс. руб., на страховые взносы – 677 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 595 607 тыс. руб. (без учета НДС) Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на основании установленных цен и тарифов.

Выручка получена от видов деятельности (руб.)

Компонент на тепловую энергию	787 019,58
Компонент на холодную воду	307 971,12
Реализация прочих работ (услуг)	2 670,92
Тепловая энергия в горячей воде с коллектора Линёво	401 441 676,68
Тепловая энергия в паре с коллектора Линёво	122 082 685,76
Тепловая энергия в горячей воде до потребителя Болотное	32 189 435,59
Тепловая энергия в горячей воде до потребителя Колывань	16 617 574,21
Тепловая энергия с коллектора Болотное	5 622 138,75
Тепловая энергия с коллектора Колывань	3 392 657,40
Теплоноситель в горячей воде Линёво	8 360 176,40
Теплоноситель в паре Линёво	4 683 292,24
Теплоноситель Болотное	108 566,18
Теплоноситель в горячей воде Колывань	10 828,75
Итого	595 606 693,58

5.2. Расходы по обычным видам деятельности.

-Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 664 242 тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма, руб.
90.02.1	664 241 872,78
Компонент на тепловую энергию	1 299 955,26
Компонент на холодную воду	60 464,12
Реализация прочих работ (услуг)	242,49
Тепловая энергия в горячей воде с коллектора Линёво	430 553 189,99
Тепловая энергия в паре с коллектора Линёво	139 422 968,72
Тепловая энергия в горячей воде до потребителя Болотное	31 855 531,18
Тепловая энергия в горячей воде до потребителя Колывань	19 797 419,48
Тепловая энергия с коллектора Болотное	4 981 088,63
Тепловая энергия с коллектора Колывань	3 408 106,76
Теплоноситель в горячей воде Линёво	21 139 552,20
Теплоноситель в паре Линёво	10 476 014,96
Теплоноситель Болотное	1 027 231,17
Теплоноситель в горячей воде Колывань	220 107,82
Итого	664 241 872,78

-Управленческие расходы составили 46 173 тыс. руб.

- Коммерческие расходы -8 714 тыс. руб.

Расшифровка затрат по элементам:

Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	399 417	389 431
Расходы на оплату труда	5620	86 577	77 483
Отчисления на социальные нужды	5630	18 731	14 951
Амортизация	5640	78 416	68 189
Прочие затраты	5650	135 928	120 518
Итого по элементам	5660	719 069	670 572

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 1 580 тыс. руб. – проценты по депозитам, иные доходы- 12 566 тыс. руб., в том числе:

-штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам - 2 004 тыс. руб.

-прочие доходы – 10 562 тыс. руб.

Прочие расходы – проценты к уплате-65 тыс. руб., иные расходы-51 444 тыс. руб.,

в том числе:

-расходы, связанные с ликвидацией основного средства-5 636 тыс. руб.

-штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам-320 тыс. руб.

-судебные расходы-18 681 тыс. руб.

-расходы по выбытию МПЗ-151 тыс. руб.

-списание задолженности – 3 893 тыс. руб.

-списание доходов прошлых лет по приобретению прав требования-8 800 тыс. руб.

-прочие расходы- 13 963 тыс. руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

Величина капитала на начало и окончание отчетного периода, движение капитала за 2025 год отражены в Отчете об изменении капитала. Изменение капитала произошло за счет до оценки основных средств на сумму 35 317 тыс. руб., - полученного убытка от деятельности Общества за 2025г. в сумме 134 240 тыс. руб. и иных изменений в сумме 366 тыс. руб. (в том числе за счет корректировки входящего сальдо по Единому налоговому счету на основании сверки с налоговым органом)

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило (2 876) тыс. руб., остаток денежных средств на отчетную дату – 5 873 тыс. руб.

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось

8. ПРОЧЕЕ

8.1. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:

Признак связанных сторон, аффилированных и заинтересованных лицах	Наличие/ отсутствие, комментарии
СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
Юридическое и (или) физическое лицо и данное юридическое лицо, которые являются	ООО «СИБЭСК» ОГРН 1135476174503- участник Общества- 99,9%

аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации	Гиберт К.К.- участник Общества – 0,01% Гиберт К.К.- участник ООО «СИБЭСК»- 100%, Генеральный директор ООО «СИБЭСК», Генеральный директор Общества
--	---

В 2025 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

Договор	сумма за 2025 год, тыс.руб.
Гиберт К.К. (аренда нежилого помещения), оплачено полностью, задолженности нет	1 696
ООО «СИБЭСК» (предоставление, получение процентного займа), задолженность на 31.12.2025 – 3 776 тыс.руб., полученные процентные доходы 583 тыс.руб.	42 717

8.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются сотрудники, осуществляющие обеспечение скоординированной, целенаправленной деятельности и отдельных участков работы, и всего коллектива в целом (руководитель, его заместители, главный бухгалтер), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 25 025 тыс. руб., в предшествующем году – 22 907 тыс. руб., в том числе:

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения (с учетом страховых взносов):	25 025	22 907
в том числе:		
Сумма вознаграждения по управлению юридическим лицом	25 025	22 907
2. Долгосрочные вознаграждения (с учетом страховых взносов):		
в том числе:	нет	нет
Итого	25 025	22 907

8.3. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

8.4. Прекращаемая деятельность-отсутствует

8.5. Государственная помощь- отсутствует

8.6. Условия продолжения деятельности в будущем

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

8.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8.8. Дивиденды -Решение о распределении прибыли за отчетный год на дату составления отчетности не принималось.

8.9. Крупные сделки - В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом крупные сделки не осуществлялись.

8.10. Привлечение заемных средств - В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом кредиты и займы отсутствуют

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

9.1. Лицензии

Согласно статьи 12 закона "О лицензировании отдельных видов деятельности" от 04.05.2011 № 99-ФЗ деятельность общества не попадает в перечень видов деятельности, на которые требуются лицензии.

9.2. Налогообложение

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

9.3. Судебные разбирательства

Общество на конец отчетного периода не является участником судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. На конец

отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

9.4. Условные активы и условные обязательства

Информация об условных активах и обязательствах у Общества отсутствует

Генеральный Директор

16 марта 2026 год



Гиберт К.К.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	267 821	(54 593)	871 637	14 608	(858 992)	(527)	11 103							294 476	(43 490)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	212 960	(54 833)	910 127	1 075	838 116	(17 993)	(303)							267 750	(54 593)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	224 964	(54 521)	714 725	10 543	673 851	(476)	(11 042)							275 905	(43 479)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	159 717	(47 632)	745 355	506	(679 510)	(801)	(303)							224 964	(54 521)	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 361	(72)	83 635	-	(83 329)	(51)	(61)							1 616	(11)	
Итого	За 2024 г.	13 536	-	72 733	-	(84 732)	(176)	-							1 361	(72)	
	За 2025 г.	38 820	-	9 814	4 065	(35 828)	-	-							16 871	-	
	За 2024 г.	32 225	(7 201)	65 441	569	(42 399)	(17 016)	-							38 820	-	
	За 2025 г.	2 603	-	63 243	-	(65 766)	-	-							80	-	
	За 2024 г.	7 479	-	26 463	-	(31 339)	-	-							2 603	-	
	За 2025 г.	2	-	220	-	218	-	-							4	-	
	За 2024 г.	3	-	135	-	136	-	-							2	-	
	За 2025 г.	267 821	(54 593)	871 637	14 608	(858 992)	(527)	11 103							294 476	(43 490)	
	За 2024 г.	212 960	(54 833)	910 127	1 075	838 116	(17 993)	(303)							267 750	(54 593)	

Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением оценочных обязательств) за 2025 год.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 20 858	-	-	(65) (20 793)	-	-	-	65
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 20 858	-	-	(65) (20 793)	-	-	-	65
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	303 843 192 398	449 446 284 133	320 3 611	(286 424) (176 242)	(194) (56)	-	-	467 029 303 843
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	279 009 86 979	285 389 278 370	-	(270 773) (86 338)	(12) (2)	-	-	293 613 279 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 165 5 158	744 4 847	-	(4 396) (4 786)	(182) (54)	-	-	1 332 5 165
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	152 10	-	-	-	-	-	-	152
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 57	151 962 5	-	(10) (1)	-	-	-	152 151 994
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 312 9 939	9 856 (2 987)	320 3 611	(3 200) (7 250)	-	-	-	33 10 288
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 73 199	-	-	-	-	-	-	- 3 312
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 300	-	-	(73 199) (300)	-	-	-	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 701	-	-	(4) (697)	-	-	-	- 4
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 380 559	289 2 870	-	(757) (49)	-	-	-	3 380 2 912
Расчеты по НДС, не отраженные на БНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 343 8 954	-	-	(7 256) (1 610)	-	-	-	3 380 87
Расчеты по БНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 863	-	-	(1 610) (1 863)	-	-	-	7 343 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 382 1 213	410 170	-	(1 863) (1)	-	-	-	- 1 792
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 059 3 458	797 701	-	(1) (100)	-	-	-	1 382 4 856
									4 059 4 059

ООО «Аудит-Консалт»
Прошито и пронумеровано
Листов *25*

С. Штейнбук

Генеральный директор
Штейнбук О.Г.

23.03.2016

