Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	426	(14)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	426	(99)
	За 2024 г.	-	-	426	-	-	(14)	-	-	-	-	-	426	(14)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	426	(14)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	426	(99)
	За 2024 г.	-	-	426	-	-	(14)	-	-	-	-	-	426	(14)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	327	412	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	255 023	(24 262)	102 423	-	-	(14 739)	-	-	-	-	-	357 446	(39 001)
	За 2024 г.	214 915	(13 547)	40 108	-	-	(10 715)	-	-	-	-	-	255 023	(24 262)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	102 925	(13 682)	102 423	-	-	(9 597)	-	-	-	-	-	205 348	(23 279)
	За 2024 г.	85 063	(7 431)	17 862	-	-	(6 251)	-	-	-	-	-	102 925	(13 682)
Здания	За 2025 г.	152 098	(10 580)	-	-	-	(5 142)	-	-	-	-	-	152 098	(15 722)
	За 2024 г.	129 852	(6 116)	22 246	-	-	(4 464)	-	-	-	-	-	152 098	(10 580)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 991	(198)	171	(2 162)	383	185	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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 обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	72 889	-	313 220	-	-	(102 423)	283 686	-
	За 2024 г.	55 269	-	99 314	-	(41 585)	(40 108)	72 889	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	45 562	-	162 310	-	-	(102 423)	105 449	-
	За 2024 г.	55 269	-	71 987	-	(41 585)	(40 108)	45 562	-
Здания	За 2025 г.	27 327	-	150 910	-	-	-	178 237	-
	За 2024 г.	-	-	27 327	-	-	-	27 327	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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 корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	746	-	85 032	(84 164)	-	-	X	1 614	-
	За 2024 г.	992	-	56 529	(56 775)	-	-	X	746	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	746	-	1 993	(1 125)	-	-	-	1 614	-
	За 2024 г.	992	-	622	(868)	-	-	-	746	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	83 039	(83 039)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	55 907	(55 907)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 675	-	29 827	-	(20 602)	-	(54)	-	35 900	(54)
	За 2024 г.	23 662	-	15 670	-	(12 657)	-	-	-	26 675	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 097	-	21 082	-	(16 093)	-	(54)	-	21 086	(54)
	За 2024 г.	14 270	-	6 468	-	(4 641)	-	-	-	16 097	-
Авансы выданные	За 2025 г.	8 371	-	335	-	(4 436)	-	-	-	4 270	-
	За 2024 г.	9 354	-	2 598	-	(3 581)	-	-	-	8 371	-
Прочая	За 2025 г.	2 207	-	8 410	-	(73)	-	-	-	10 544	-
	За 2024 г.	38	-	6 604	-	(4 435)	-	-	-	2 207	-
Итого	За 2025 г.	26 675	-	29 827	-	(20 602)	-	(54)	X	35 900	(54)
	За 2024 г.	23 662	-	15 670	-	(12 657)	-	-	X	26 675	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями (ТС)	54	54	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 754	-	-	(1 754)	-	-	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 754	-	-	(1 754)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	308 009	313 032	-	(242 773)	-	-	378 268
	За 2024 г.	149 701	193 582	-	(35 274)	-	-	308 009
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 185	14 951	-	(9 155)	-	-	10 981
	За 2024 г.	3 151	3 852	-	(1 818)	-	-	5 185
Авансы полученные	За 2025 г.	290 715	258 787	-	(221 856)	-	-	327 646
	За 2024 г.	134 149	189 237	-	(32 671)	-	-	290 715
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	11 762	39 286	-	(11 762)	-	-	39 286
	За 2024 г.	12 128	419	-	(785)	-	-	11 762
Прочая	За 2025 г.	347	8	-	-	-	-	355
	За 2024 г.	273	74	-	-	-	-	347
Итого	За 2025 г.	308 009	313 032	-	(242 773)	-	X	378 268
	За 2024 г.	151 455	193 582	-	(37 028)	-	X	308 009

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	320	1 934	(1 055)	(374)	825
	За 2024 г.	278	837	(473)	(322)	320
в том числе: резервы отпусков	За 2025 г.	320	1 934	(1 055)	(374)	825
	За 2024 г.	278	837	(473)	(322)	320

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 076	868
Затраты на оплату труда	12 939	7 949
Отчисления на социальные нужды	3 318	2 200
Амортизация	14 825	10 914
Прочие затраты	60 326	40 239
Итого по элементам	92 484	62 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 484	62 170

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Тепловые сети Кременкуля»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тепловые сети Кременкуля» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые сети Кременкуля».
Сокращенное наименование: ООО «ТСК».
Адрес:
- до 01.11.2024г. 454000, г. Челябинск, ул. Аношкина, д. 12, неж. пом.№ 11;
- с 02.11.2024г. 454100, г. Челябинск, Комсомольский пр, д. 90, каб. 420

Общество не имеет филиалов и представительств.
Государственная регистрация юридического лица осуществлена Межрайонной инспекцией № 17 по Челябинской области 26.11.2019
ОГРН: 1197456052496
ИНН: 7448221333 **КПП:** 744801001
Постановка на учет по месту нахождения: Инспекция ФНС России по Курчатовскому району г. Челябинска (код инспекции 7448)
Общество осуществляет деятельность в городе Челябинске.
Уставный капитал ООО «ТСК» составляет 100 тыс. руб. Оплачен полностью.
Основным видом деятельности в 2025 году для ООО «ТСК» является - производство, передача и сбыт тепловой энергии и теплоносителя (ОКВЭД 35.30)
Сопутствующий вид деятельности: технологическое присоединение к системе теплоснабжения.
Среднегодовая численность работников Общества за 2025 год составила 4 человека.
Среднегодовая численность работников Общества за 2024 год составила 3 человека.
Высший орган управления Общества - Общее собрание участников.
Состав членов исполнительных и контрольных органов: высшим органом управления Общества является Единственный участник – ООО «Группа Голос» (ИНН 7448218436), с долей в уставном капитале 100%.
Единоличным исполнительным органом – в соответствии с уставом осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества и выступает от его имени директор, который избирается общим собранием участников на срок 3 года (п.6.2 Устава).
Действующие в проверяемом периоде директора:
- Резниченко Алексей Васильевич избран 26.11.2019г. и сложил свои полномочия 20.01.2025г. на основании Решений единственного участника № 1 от 21.11.2019г., № 1 от 20.01.2025г.

- Уфимцев Андрей Олегович назначен директором с 21.01.2025г. на срок 3 года на основании Решения единственного участника № 1 от 20.01.2025г.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами РФ, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В соответствующие статьи бухгалтерского баланса включены числовые показатели в нетто–оценке.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между:

- статьями активов и пассивов;
- статьями доходов и расходов.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

ООО «ТСК» применяет общую систему налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденном приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей не признаются основными средствами, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к учету определяется в месяцах исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется Обществом самостоятельно.

В учете выделяются следующие объекты основных средств с установленными сроками полезного использования (СПИ):

- здания (СПИ – 30 лет);
- строения (СПИ – 20 -25 лет);
- сооружения (СПИ - 10 лет);
- производственное оборудование (СПИ -5 - 10 лет);
- автотранспорт (СПИ - 5лет).

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
Ликвидационная стоимость объекта ОС признается Обществом равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи самого объекта и/или материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной либо не может быть определена.

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования объекта ОС, способа получения экономических выгод по окончании использования.

В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа амортизации), Общество проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений.

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение действия условий договора аренды и отражаются в составе прочих доходов.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Объекты стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей не признаются объектами НМА, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования устанавливается, как период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды. Определяется исходя из следующих параметров:

1. срок действия прав организации на результаты интеллектуально деятельности, средств индивидуализации.
2. Срок действия лицензии на отдельные виды деятельности
3. Ожидаемое моральное устаревание объекта
4. СПИ иного актива, с которым непосредственно связан объект НМА

Для программного обеспечения (ПО) по лицензионному договору, СПИ зависит от срока его действия. В случае. Если срок не указан, то договор считается заключенным на 5 лет.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Ликвидационной стоимостью объекта НМА считается сумма, которую возможно поучить на текущий момент от его выбытия, за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект находится в состоянии, характерном для момента окончания СПИ (п. 35 ФСБУ 14/2022). В общем случае ликвидационная стоимость

объекта НМА признается равной нулю, за исключением следующих (п. 36 ФСБУ 14/2022):

- договор обязывает другое лицо купить у организации объект НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок будет существовать в конце его СПИ.

Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов.

Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по методу ФИФО.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное социальное страхование;
- арендная плата за земельные участки, на которых расположены объекты основных средств, участвующих в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- арендная плата за арендованные основные средства, участвующие в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, указанные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Изменения оценочных значений

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Дебиторская задолженность признается просроченной, если с момента ее возникновения прошло 12 месяцев.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает следующие оценочные обязательства - резерв на предстоящую оплату отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков создается по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года по формуле:

$$ОценОбяз = СрЗар1 \times Дн1 \times (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 \times Дн2 \times (1 + СтВз2 / 100) + \ldots + СрЗарi \times Днi \times (1 + СтВзi / 100) + \ldots + СрЗарn \times Днn \times (1 + СтВзn / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Доходы и расходы.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Организация ведет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности. Ведение раздельного учета осуществляется на счетах аналитического учета в разрезе номенклатурных групп. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются следующие номенклатурные группы:

- Производство, передача и сбыт тепловой энергии и теплоносителя
- Технологическое присоединение к системе теплоснабжения
- Прочие доходы
- Аренда оборудования
- Компенсация выпадающих доходов.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат (компенсация выпадающих доходов), представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, в составе доходов по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в расходы текущего периода, и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Распределение управленческих расходов между видами деятельности осуществляется на основании бизнес-плана, утверждаемого на каждый отчётный год.

Общепроизводственные расходы, накопленные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. При этом сумма накопленных на счете 25 расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство" распределяясь между видами услуг, осуществляемых Обществом согласно направлениям деятельности между объектами теплоснабжения..

Учетная политика в отношении расчетов по налогу на прибыль:

Общество осуществляет учет налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль.

Налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового дохода (расхода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, — это ставки и законы, действующие на отчетную дату.

Отложенные активы и обязательства.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль формируется свернуто.

3. Раскрытие существенной информации

1) Основные средства и капитальные вложения.

В течение 2025 не происходило выбытия основных средств.

В результате проведенного анализа объектов основных средств не были выявлены существенные факторы, приводящие к изменению стоимости и ликвидности объектов основных средств. По итогам инвентаризации объекты основных средств и капитальных вложений с признаками обесценения по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. По итогам проверки и анализа элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025г. установлено следующее:

- Корректировка срока полезного использования не требуется. Актуальный срок полезного использования был установлен в момент ввода в эксплуатацию;
- Ликвидационная стоимость объектов основных средств, числящихся на балансе, по состоянию на 31.12.2025 равна нулю;
- Применяемый способ начисления амортизации соответствует требованиям ФСБУ 6/2020 и отсутствует необходимость изменения соответствующих элементов амортизации.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на строительство объектов основных средств за вычетом НДС с авансов.

Тыс.руб.

Контрагент	**На 2025год**	**На 2024 год**
МОНТАЖНИК ООО	**6 605**	**24 585**
Договор подряда №2/2024 от 25.03.2024	-	24 585
Договор подряда №13/2025 от 01.09.2025	2 267	-
Договор подряда №16/2025 от 19.09.2025	1 793	-
Договор подряда №18/2025 от 15.12.2025	1 061	-
Договор подряда №19/2025 от 15.12.2025	1 484	
УКЗ ООО	**-**	**8 770**
Договор подряда №12/2024 от 25.09.2024	-	597
Договор подряда №13/2024 от 25.09.2024	-	3 652
Договор подряда №14/2024 от 25.09.2024	-	4 521
ЭФФЕКТЭНЕРГОСТРОЙ ООО	**-**	**147 724**
Договор 29-М/2023 от 25.10.2023	-	145 830
Договор подряда №25-М/2023 от 31.08.2023	-	1 776
Договор №112-ПС-Э/2023 от 10.02.2023	-	90
Основной договор	-	27
НДС с авансов (76.ВА)	-	(10 495)
ИТОГО	**6 605**	**170 584**

2) Аренда

Обществом заключен договор субаренды №23-ТСК/2024 от 01.10.2024 с ООО «Группа ГОЛОС» на аренду офисных помещений по адресу г. Челябинск, Комсомольский пр., д. 90. Срок действия договора - 11 месяцев, с возможностью продления на неопределенный срок на время действия договора основного арендатора, учитывается Обществом в качестве операционной аренды, арендные платежи признаются в составе расходов.

3) Запасы.

Общество не имеет неоплаченных запасов и запасов, имеющих ограничения.

В проверяемом периоде резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался. Признаки обесценения запасов на 31.12.2025г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4) Денежные средства.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.11.2011 № 11н.

По строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах в банках.

Банковские счета	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
АО АЛЬФА-БАНК	89 082	26 321
ПАО Сбербанк	120	909
Итого	**89 203**	**27 230**

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества открытых и неиспользованных кредитных линий нет.

В отчете о движении денежных средств НДС отражен свернуто в составе строки 4119 «прочие поступления», как разница между суммами налога, поступившего от контрагентов в составе расчетов, и суммами налога, перечисленного контрагентам в составе расчетов: в 2025 году – 17 774 тыс.руб., в 2024 году - 7 798 тыс.руб.

В составе строки 4214 «поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» ОДДС отражены проценты по сделкам срочного привлечения денежных средств между Обществом и АО «Альфа-банк»: в 2025 году – 9 113 тыс.руб., в 2024 году – 5 471 тыс.руб.

5) Дебиторская и кредиторская задолженность.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

6) Оценочные обязательства и оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом по состоянию на 31.12.2025 в размере 54 тыс. руб. Основанием является информация о банкротстве покупателей-физических лиц. В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, со сроком погашения менее 12 месяцев.

7) Доходы и расходы.

Детализация статей отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.2024 год	Сумма, тыс. руб.2024 год
1. Выручка всего, в том числе:	**273 066**	**106 217**
Теплоснабжение пос. Пригородный	64 939	49 030
Теплоснабжение пос. Терема	14 018	10 765
Технологическое присоединение к системе теплоснабжения	192 614	44 407
Компенсация по выпадающим доходам	1 495	2 015
2. Себестоимость всего, в том числе	**(83 039)**	**(55 907)**
Теплоснабжение пос. Пригородный	(61 282)	(45 839)
Теплоснабжение пос. Терема	(21 757)	(10 068)

3. Управленческие расходы	**(8 864)**	**(6 263)**
Теплоснабжение пос. Пригородный	(1 463)	(976)
Теплоснабжение пос. Терема	(1 462)	(976)
Технологическое присоединение к системе теплоснабжения	(5 939)	(4 311)
4. Проценты к получению	**9 113**	**5 471**
5. Проценты к уплате	**-**	**(214)**
6. Прочие доходы, в том числе	**1 082**	**691**
Доходы от сдачи в аренду	407	177
Прочие доходы	675	514
7. Прочие расходы всего, в том числе	**(7 711)**	**(5 015)**
Создание оценочных резервов	(54)	-
Налоги и сборы	(6 226)	(4 590)
Услуги банка	(54)	(55)
Прочие расходы	(1 377)	(370)

8) Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%, в 2024 году - 20%.

Тыс.руб.

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**183 066**	**44 980**
Условный расход (доход)	(45 767)	(8 996)
Постоянный расход (доход)	(11)	17
Отложенный налог на прибыль	145	7
Текущий налог на прибыль	**(45 922)**	**(8 986)**

Отложенные активы и обязательства, руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные активы (09)	**82 950,16**		**144 518,94**		**227 469,10**	
Основные средства	3 014,41		18 086,46		21 100,87	
Оценочные обязательства и резервы	79 935,75		126 432,48		206 368,23	
Итого	**82 950,16**		**144 518,94**		**227 469,10**	

9) Непрерывность деятельности.

Организация имеет способность продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности.

10) Операции со связанными сторонами.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ТСК» является гражданин Российской Федерации Букреев Александр Сергеевич.

Список связанных сторон за 2024 и 2025 годы

№ п/п	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны
1. Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на деятельность Общества		
1.1	ООО «Группа Голос» ИНН 7448218436	Юридическое лицо, под контролем которого находится общество (доля в УК – 100%)
2. Организации, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество (владеет непосредственно или через другие организации **более чем 50%** общего количества голосов)		
2.1	ООО Специализированный застройщик «Голос.Девелопмент»	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос «, ~68,1%

	ИНН 7447228150	ООО СЗ «Голос.Девелопмент» ~31,9%
2.2	ООО «АТЭК» ИНН 74472453313	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.3	ООО «АТЭК74» ИНН 7447255594	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100% Выбыл с 27.12.2024г.
2.4	ИП Букреев Александр Сергеевич	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
2.5	ООО Специализированный застройщик «Голос.Новый город» ИНН 7448229445	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.6	ООО Специализированный застройщик «Голос.Ленина4» ИНН 7452156197	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.7	ООО «Голос. Бетон» ИНН 7448233120	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.8	ООО «Голос. Производство» ИНН 7448201672	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.9	ООО «Голос. Строительство» ИНН 7447269879	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.10	ООО «Голос.Кашириных» ИНН 7447099930	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.11	ООО «ГОЛОС.ПРОЕКТ» ИНН 7447127874	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. ООО «Группа Голос « – 25%, Букреев А.С. – 75%
2.12	ООО «ГОЛОС.РЕСУРС» ИНН 7448254307	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.13	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.ОТКРЫТЫЙ ГОРОД» ИНН 7448242125	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.14	ООО СЗ «ГОЛОС.ГОРОЖАНЕ» ИНН 7448253991	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.15	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.КВАРТАЛ 1736» ИНН 7448243440	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 83%
2.16	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.ЗАРЯ» ИНН 7448244130	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.17	ООО СЗ «ГОЛОС.ПАНОРАМА» ИНН 7448254032	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.18	ООО СЗ «ГОЛОС.3» ИНН 7448254018	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.19	ООО СЗ «ГОЛОС.4» ИНН 7448255156	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.20	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.5» ИНН 7448255692	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.21	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.7» ИНН 7448257315	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.22	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.8» ИНН 7448257322	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.23	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.9» ИНН 7448257280	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.24	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.10» ИНН 7448257330	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.25	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.11» ИНН 5903161103	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.26	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.12» ИНН 7448258855	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%

2.27	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.13» ИНН 7448258848	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.28	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.14» ИНН 7448259545	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.29	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.15» ИНН 7448259538	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.30	ООО «ГОЛОС.ИНДУСТРИАЛЬНАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ» ИНН 7448255685	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.31	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГОЛОС.МОТИВ» ИНН 7448257107	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 51%
2.32	ООО «ГОЛОС.ЛИЦЕЙ» ИНН 7448256304	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.33	ООО «Бархан» ИНН 7447194292	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.34	ООО СЗ «ГОЛОС.ВСГ» ИНН 7448171629	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.35	ООО УК «Голос» ИНН 7460022430	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Букреев А.С. – 75% ООО «Группа Голос» - 25%
2.36	ООО СЗ «ГОЛОС.ЛЕНИНСКИЙ» ИНН 7448251610	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 51%
2.37	ООО «ПРОЕКТ-М» ИНН 7452167537	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. Учредители и участники: ООО «Группа Голос», 100%
2.38	Пахомов Сергей Валерьевич	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
2.39	Резниченко Алексей Васильевич	Директор Общества, Трудовой договор № 1 от 26.11.2019. Выбыл с 20.01.2025
2.40	Уфимцев Андрей Олегович	Директор Общества с 09.01.2025, Трудовой договор №1 от 21.01.2025г.

Информация об операциях со связанными сторонами

Руб.

Контрагент/ связанная сторона	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АТЭК74 ООО							
Договор №231/ТП от 29.01.2024	2024			8 121 421,13	8 121 421,13		
ГОЛОС.ПРОЕКТ ООО							
Договор № 09/2022 на выполнение проектных и изыскательских работ от 15.07.2022	2024		91 201,38				91 201,38
	2025		91 201,38				91 201,38
Договор №01/2021 от 29.01.2021	2024	954 799,91			954 799,91		
Договор №8/2023 от 02.06.2023	2024			3 747 963,56	4 215 981,10		468 017,54
	2025		468 017,54	2 836 175,95	2 567 034,81		198 876,40
Договор подряда №01/2021 от 29.01.2021	2024		955 608,22	954 799,91			808,31
	2025		808,31				808,31
Договор подряда №01/2024 от 08.04.2024	2024			473 398,38	473 398,38		
Договор подряда №03/2024 от 26.04.2024	2024			339 408,73	339 408,73		
Договор подряда №05/2024 от 10.07.2024	2024			301 827,10	301 827,10		
Договор подряда №12/2022 от 22.07.2022	2024		0,07				0,07
	2025		0,07				0,07

ДОГОВОР № 17/2025 на выполнение проектных и изыскательных работ от 27.11.2025г.	2025			302 569,67	302 569,67		
ДОГОВОР № 4/2025 на выполнение проектных и изыскательных работ от 18.04.2025г.	2025			436 996,61	436 996,61		
ДОГОВОР № 6/2025 на выполнение проектных и изыскательских работ от 18.04.2025г.	2025			71 713,00	71 713,00		
ДОГОВОР № 8/2025 на выполнение проектных и изыскательных работ от 02.06.2025 г.	2025			445 974,06	445 974,06		
Договор подряда №07/2024 от 28.10.2024	2025			776 824,64	776 824,64		
Договор подряда №08/2024 от 28.10.2024	2025			186 965,68	186 965,68		
Договор подряда №10/2024 от 28.10.2024	2025			1 074 664,93	1 074 664,93		
ГОЛОС.НОВЫЙ ГОРОД ООО СЗ							
Договор №01/2022-П о подключении (технологическом присоединении) к системе теплоснабжения от 11.03.2022г.	2024		18 616 975,61				18 616 975,61
	2025		18 616 975,61				18 616 975,61
Договор №02/2021-П о подключении (технологическом присоединении) к системе теплоснабжения от 07.06.2021г.	2024		17 005 303,77	34 031 761,23	17 005 303,77	21 153,69	
	2025	21 153,69			21 153,69		
Договор №03/2021-П о подключении (технологическом присоединении) к системе теплоснабжения от 15.12.2021г.	2024			407 116,19		407 116,19	
	2025	407 116,19			407 116,19		
Договор №10-П от 10.12.2024	2024				2 193 237,94		2 193 237,94
	2025		2 193 237,94				2 193 237,94
Договор №10/2022-П о подключении (технологическом присоединении) к системе теплоснабжения от 27.12.2022г.	2024		23 817 020,97		15 000 000,00		38 817 020,97
	2025		38 817 020,97	59 097 523,50	16 000 000,00	4 280 502,53	
Договор №6-П от 06.06.2024	2024				2 475 363,47		2 475 363,47
	2025		2 475 363,47				2 475 363,47
Договор №7-П от 27.06.2024	2024				1 104 348,44		1 104 348,44
	2025		1 104 348,44				1 104 348,44
Договор №8-П от 05.07.2024	2024				762 259,06		762 259,06
	2025		762 259,06				762 259,06
Договор аренды ЗУ №6-ТСК/2021 от 06.09.2021	2024		151,55		108,00		259,55
	2025		259,55		108,00		367,55
Договор теплоснабжения №31-ТС от 05.09.2023	2024	284 281,93		4 807 970,20	3 348 911,03	1 743 341,10	
	2025	1 743 341,10		4 783 168,30	6 424 765,23	101 744,17	
Соглашение №9-ТСК/2024 от 22.04.2024	2024			4 186,87		4 186,87	
	2025	4 186,87			4 186,87		
Договор №11/2022-П о подключении (технологическом присоединении) к системе теплоснабжения от 27.12.2022г.	2025			33 528,00	33 528,00		

Соглашение о расторжении договор №11/2022-П от 27.12.2022г.	2025			282 995,00	282 995,00		
ГОЛОС ООО УК							
Договор на оказание услуг № 1-ТСК/20123 от 09.01.2023 г.	2024		30 000,00	176 129,03	176 129,03		30 000,00
	2025		30 000,00	30 000,00			
ГРУППА ГОЛОС ООО							
Договор № ГГ/24/557 от 01.12.2024г.	2024				15 000,00		15 000,00
	2025		15 000,00	165 000,00	180 000,00		30 000,00
Договор №23-ТСК/2024 от 01.10.2024	2024			407 520,00	611 280,00		203 760,00
	2025		203 760,00	2 648 880,00	2 445 120,00		
АТЭК ООО							
Договор оказания услуг №43-А/2021 от 01.11.2021	2024		84 369,69				84 369,69
	2025		84 369,69				84 369,69
Договор поставки б/н от 27.04.2024	2024			3 000 000,00	3 000 000,00		
Основной договор	2024		677 820,60				677 820,60
	2025		677 820,60				677 820,60
Договор №33-А/2025 от 15.07.2025	2025				42 403,55		42 403,55
Договор оказания услуг №11-А/2025 от 31.01.2025	2025			1 442 212,06	2 644 055,48		1 201 843,42
ИП Букреев Александр Сергеевич							
Договор аренды №5-ТСК/2021 ОТ 01.08.2021	2024		33 000,00	359 700,00	326 700,00		

С остальными связанными сторонами операции в 2024 и 2025 году отсутствовали.

Условия и сроки осуществления расчетов – в соответствии с условиями договоров. Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет.

В течение 2024 и 2025 года Общество не создавало резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами.

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, в течение 2024 и 2025 года отсутствовали.

В состав управленческого персонала входят: директор, главный инженер, заместитель директора по правовым вопросам, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили:

- за 2025– 5 792 тыс. руб.
- за 2024 – 4 524 тыс. руб.

В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за указанные периоды, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, в пользу основного управленческого персонала.

В 2024 и 2025 году Общество не производило и не планирует производить выплаты по долгосрочным вознаграждениям.

11) Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2025г. составили 358 402 тыс. руб., на

31.12.2024г – 221 113 тыс. руб., на 31.12.2023 – 185 112 тыс. руб. Распределение средств за счет нераспределенной прибыли в 2023-2025 годах не осуществлялось.

12) Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не было.

13) Внешнеэкономические и иные риски

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации и на деятельность общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

С февраля 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с участием РФ в специальной военной операции. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Общество не попало под санкции США и Евросоюза, не работает с подсанкционными контрагентами.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов».

14) События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор А.О. Уфимцев

06 марта 2026 года