Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ТМУП «Тюменские тепловые сети»
за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (далее - ТМУП «ТТС», предприятие) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ТМУП «ТТС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023)), и иных Положений по бухгалтерскому учету, применяемых по законодательству Российской Федерации, других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 12 Закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах произведены в тысячах Российских рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. Общие сведения

ТМУП «ТТС» создано распоряжением Главы Администрации города Тюмени от 28.02.2011 года № 113-рк «О создании муниципального унитарного предприятия города Тюмени «Тюменские тепловые сети» (с изменениями) (далее - распоряжение № 113-рк) в целях обеспечения условий для организации теплоснабжения в границах городского округа город Тюмень.

Полное наименование предприятия: Тюменское муниципальное унитарное предприятие «Тюменские тепловые сети».

Сокращенное наименование предприятия: ТМУП «ТТС».

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ТМУП «ТТС» от 30.03.2011 за основным государственным номером 1117232012952.

Учредителем ТМУП «ТТС» является муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени (далее – департамент, ДИО АГТ, собственник).

В соответствии с подпунктом «а» пункта 3 распоряжения № 113-рк, Уставом ТМУП «ТТС» правомочия собственника имущества и учредителя ТМУП «ТТС» осуществляет департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени, на основании пункта 2 распоряжения № 113-рк ТМУП «ТТС» закреплено за департаментом городского хозяйства Администрации города Тюмени.

В 2025 году ТМУП «ТТС» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом: передача пара и горячей воды (тепловой энергии), аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работников на предприятии за отчетный период составила 23 чел., за предыдущий отчетный период – 19 чел.

Юридический адрес: 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, 8.

Органы управления:

- муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени;
- исполнительный орган в лице генерального директора предприятия.

Основные виды экономической деятельности в соответствии с Уставом:

Предприятие в соответствии с целями его создания осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке основной вид деятельности по передаче пара и горячей воды (тепловой энергии). Обеспечивает эксплуатацию и техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты котельных, тепловых сетей централизованного теплоснабжения.

Выполняет мероприятия по подключению объектов капитального строительства к инженерным сетям коммунального комплекса города Тюмени.

Предприятие в целях решения социально значимых задач осуществляет следующие дополнительные виды деятельности:

- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- производство земляных работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- работы гидроизоляционные;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
- деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

1.2 Уставный фонд

В соответствии с подпунктом «б» пункта 3 распоряжения № 113-рк уставный фонд ТМУП «ТТС» сформирован путем перечисления денежных средств на банковский счет предприятия и на отчетную дату составляет 100 000,0 тыс. руб.

1.3 Сведения об учредителях

ТМУП «ТТС» создано распоряжением № 113-рк с 100% долей уставного капитала муниципального образования городской округ город Тюмень (Администрации города Тюмени).

ТМУП «ТТС» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником на праве хозяйственного ведения.

Имущество Предприятия находится в муниципальной собственности города Тюмени.

В соответствии с пунктом 2 распоряжения № 113-рк предприятие закреплено в ведение департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени, на основании подпункта «а» пункта 3 распоряжения № 113-рк департамент имущественных отношений

Администрации города Тюмени осуществляет от имени муниципального образования городской округ город Тюмень полномочия учредителя ТМУП «ТТС».

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом предприятия, самостоятельно решает все вопросы, связанные с деятельностью предприятия в соответствии с действующим законодательством РФ, Тюменской области, муниципальными правовыми актами города Тюмени, Уставом предприятия. Генеральный директор назначается и освобождается от должности по распоряжению учредителя (распоряжение Главы города Тюмени от 29.06.2023 № 92-гл, от 19.01.2026 № 1-гл).

Предприятие по состоянию на 31.12.2025 года не имеет:

- дочерних и зависимых обществ;
- филиалов и обособленных подразделений.

2. Информация об учетной политике предприятия

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3». Все первичные документы и сводные документы формируются в электронном виде и распечатываются на бумажных носителях. Факты хозяйственной жизни, которые оказывают влияние на финансовое положение предприятия, финансовый результат, относятся к отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического движения денежных средств, связанного с хозяйственной жизнью предприятия в отчетном периоде.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль в учетной политике для целей налогового учета предприятие использует метод начисления.

Оценка активов, обязательств, доходов и расходов производится по фактически сложившимся расходам.

Факты хозяйственной жизни предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности предприятие применяет положения ФСБУ 4/2023.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

За отчетный период корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности не проводилась.

Учетная политика ТМУП «ТТС» утверждена приказом генерального директора от 30.06.2011 № 12 «Об учетной политике организации ТМУП «Тюменские тепловые сети» (с изменениями и дополнениями).

Основные положения из учетной политики:

Основные средства и незавершенное капитальное строительство:

В составе основных средств ТМУП «ТТС» учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, земельные участки и т.д.

Стоимость основных средств, полученных от собственника в хозяйственное ведение сверх уставного капитала, отражается в учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной приказом генерального директора.

Объекты основного средства после признания в бухгалтерском учете могут переоцениваться по решению собственника.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты предприятия на проведение ремонта объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основного средства к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете, либо его списании (выбытии). Начисление амортизации по объекту основного средства прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете. Амортизация по объектам основного средства, принятого на праве хозяйственного ведения на основании передаточных документов собственника, в бухгалтерском учете начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основного средства введен в эксплуатацию.

Стоимость начисленной амортизации собственником, указанной в передаточных документах, по объекту основного средства, передаваемого предприятию сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, в бухгалтерском учете предприятия отражается в корреспонденции дебета счета 75 кредита счета 02.

Амортизация по объектам основного средства, признанного в бухгалтерском учете по величине затрат свыше 100 000,00 руб., начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором такие затраты признаны объектом основного средства. Начисление амортизации по объектам основных средств после проведения работ, связанных с улучшением первоначально принятых показателей функционирования объекта основного средства в процессе его эксплуатации предприятием на праве хозяйственного ведения в целях получения экономической выгоды, в результате достройки, дооборудования, реконструкции (модернизации) производится исходя из остаточной стоимости объекта с учетом ее увеличения на стоимость проведенных работ и оставшегося срока полезного использования.

При начислении амортизации на протяжении срока полезного использования объекта основного средства, построенного (приобретенного) предприятием с привлечением средств целевого финансирования из бюджета, списание бюджетных средств, учтенных в составе доходов будущих периодов, происходит одновременно пропорционально начисленной стоимости амортизации, и признаются в учете в качестве прочих доходов предприятия в том периоде, в котором была начислена амортизация.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Нематериальные активы (НМА):

С 2024 года при отнесении объектов в состав НМА предприятие руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 14/2022 (до 2024 – в соответствии с ПБУ 14/2007). Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный номер, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определённых самостоятельных функций. Срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Инвестиционная недвижимость:

Отражается информация по объектам основных средств, предоставленных в аренду на период свыше 12 месяцев.

Предприятие применяет упрощенный способ учета аренды и классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды по следующим обстоятельствам:

- срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату заключения договора аренды стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

- возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора.

Запасы:

Учет запасов на предприятии ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Для целей бухгалтерского учета запасами являются активы в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Затраты, связанные с приобретением канцелярских товаров, офисных принадлежностей, других материалов для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечивают получение в будущем экономических выгод предприятия для достижения цели создания предприятия;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствии с пунктом 6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете изменения единиц их учета допускается.

Запасы классифицируются по месту возникновения затрат и видам деятельности предприятия.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, выполнении работ, оказании услуг, за исключением, когда объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, переданные в производство (эксплуатацию) учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих забалансовых счетах.

Оценка запасов при признании в бухгалтерском учете производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, за исключением незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, доставку, приведение их в состояние необходимого для использования. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения:

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов в том отчётном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

Корректировка финансовых вложений производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, предприятием оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проведение проверки на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется один раз в квартал по состоянию на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности.

Доходы и расходы:

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственника имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (*аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, передача пара и горячей воды (тепловой энергии);*

- прочие доходы (*проценты к получению, реализация прочего имущества и т.п.*).

Доходы от обычного вида деятельности – выручка от реализации товаров, работ, услуг, продукции.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества.

Учет выручки осуществляется по видам деятельности.

Доходы, отличные от обычного вида деятельности, считаются прочими доходами. Прочие доходы учитываются на счете 91.

Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Оценка расходов по обычным видам деятельности производится в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Учет затрат от продажи продукции, товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Обычный видом деятельности – производство и передача тепловой энергии.

По способу включения в себестоимость затраты группируются на прямые и косвенные.

Прямые расходы – расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются на счете 20.

Косвенные затраты — это расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, учтённые на счете 26, включены в себестоимость продаж методом директ-костинг и списываются в полном объеме на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы распределяются между видами деятельности, работ и услуг пропорционально сумме полученного дохода посредством включения этих расходов в себестоимость.

Прочие расходы учитываются на счете 91.

В состав расходов будущих периодов относятся затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отвечающие признакам признания активов, установленными правовыми нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежит списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Списание РБП регулируются предприятием самостоятельно, если иное не предусмотрено действующим законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам, и стоимостью, указанной в договоре.

Кредиторская задолженность поставщикам и прочим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

В бухгалтерском учете списанию подлежит задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная для взыскания по иным основаниям. Общий срок исковой давности устанавливается три года. Дебиторская задолженность списывается в состав прочих расходов на основании приказа руководителя с приложением первичных документов и учитывается в течение 5 лет с момента списания на забалансовом счете.

Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, подлежат списанию с баланса с зачислением их в состав прочих доходов.

Оценочные обязательства:

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов. Предприятие создаёт резерв на оплату отпусков по каждому работнику.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом величины созданного резерва.

С 2024 года предприятие, исходя из финансовых возможностей создает оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год. Срок исполнения оценочного обязательства на выплату премии по итогам работы за год не должен превышать 12 месяцев после отчетной даты. Премия по итогам работы за год выплачивается по решению руководителя предприятия за счет средств оценочного обязательства в следующем за отчетным периодом при условии достижения предприятием показателей эффективности.

Оценку эффективности результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия определяет Балансовая комиссия Учредителя по итогам заседания. Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год формируется по предварительной оценке ожидаемого финансового результата и вероятности выполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности за отчётный период в соответствии с требованиями муниципального правового акта на 31 декабря отчетного года. Сумма оценочного обязательства определяется как сумма предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за год, с учетом расходов на страховые взносы в размере, утвержденном действующим законодательством Российской Федерации.

Неиспользованная сумма оценочного обязательства на выплату премии по итогам работы за год в бухгалтерском учете списывается в прочие доходы. В налоговом учете оценочное обязательство не создается.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится по состоянию на 31 декабря отчётного года. Для проведения инвентаризации создается комиссия и приказ о проведении инвентаризации. Результаты инвентаризации отражаются в данных бухгалтерского учета на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация. С 01.04.2025 года инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023. При проведении инвентаризации выявляется фактическое наличие по всем активам и обязательствам, являющимся объектами инвентаризации. Фактическое наличие активов и обязательств выявляется путем установления их действительного существования, оценки их состояния и обоснованности нахождения. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам за 2025 год.

Учет аренды:

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

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

ФСБУ 25/2018 не применяется к бухгалтерскому учету аренды в части объектов аренды, по которым не исполняется вышеуказанное требование.

Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи по договорам аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета приравнивается к сроку действия договора аренды.

Документирование хозяйственных операций:

Все проводимые операции хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета. Документы бухгалтерского учета должны соответствовать требованиям, установленным действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету, ФСБУ 27/2021. Документы бухгалтерского учета должны быть составлены на русском языке, за исключением случаев, установленных ФСБУ 27/2021. За правильность отражения хозяйственной жизни предприятия в регистрах бухгалтерского учета несут ответственность лица, составившие и подписавшие регистры бухгалтерского учета. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению на предприятии в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.

Движение денежных средств:

Отражается информация по суммам денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Учет по налогу на прибыль:

Применяются нормы Приказа Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» «ПБУ 18/02».

Предприятие использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Уровень существенности:

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности утверждается в размере 5% от валюты баланса с учетом перечня показателей.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности достоверная оценка финансового положения, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств невозможна.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	719 428	(274 115)	109 913	(4 680)	3 816	(35 717)	-	-	-	-	-	821 294	(306 017)
	За 2024 г.	685 955	(250 663)	33 473	-	-	(23 452)	-	-	-	-	-	719 428	(274 115)
в том числе: Здания	За 2025 г.	362 407	(73 429)	71 192	-	-	(10 680)	-	-	-	-	-	433 599	(84 109)
	За 2024 г.	361 950	(64 843)	458	-	-	(8 585)	-	-	-	-	-	362 407	(73 429)
Сооружения	За 2025 г.	325 165	(186 521)	25 602	(1 504)	640	(19 544)	-	-	-	-	-	345 894	(205 425)
	За 2024 г.	298 401	(175 617)	26 763	-	-	(10 904)	-	-	-	-	-	325 165	(186 521)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 093	(8 354)	256	(366)	366	(1 157)	-	-	-	-	-	16 984	(9 146)
	За 2024 г.	15 661	(7 343)	1 432	-	-	(1 012)	-	-	-	-	-	17 093	8 354
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 231	(750)	175	(338)	338	(193)	-	-	-	-	-	1 068	(605)
	За 2024 г.	983	(529)	248	-	-	(220)	-	-	-	-	-	1 231	(750)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 532	(5 062)	12 688	(2 472)	2 472	(4 142)	-	-	-	-	-	23 749	(6 733)
	За 2024 г.	8 961	(2 331)	4 572	-	-	(2 731)	-	-	-	-	-	13 532	(5 062)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 700	(523)	601	-	-	(179)	-	-	-	-	-	7 669	(703)
	За 2024 г.	3 700	(344)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	3 700	(523)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 700	(523)	601	-	-	(179)	-	-	-	-	-	4 300	(703)
	За 2024 г.	3 700	(344)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	3 700	(523)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 369	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	521 161	447 407	437 566
в том числе:			
Здания	353 088	292 155	300 462
Сооружения	143 838	138 644	122 784
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 755	7 656	7 237
Офисное оборудование	463	481	454
Другие виды основных средств	17 016	8 470	6 629
Неамортизируемые основные средства - всего	1 082	1 082	1 082
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 082	1 082	1 082
Офисное оборудование	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	(3 537)	(1 157)	(1 157)
в том числе:			
Здания	(1 157)	(1 157)	(1 157)
Сооружения	(2 380)	-	-
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.	-	-	95 123	-	(175)	(94 947)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 011	-	(86)	(26 925)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	94 947	-	-	(94 947)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 829	-	-	(26 829)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	17 254	-	18 244	-	(2)	(15 567)	19 929	-
	За 2024 г.	17 161	-	6 641	-	-	(6 548)	17 254	-
в том числе: Котельная № 5 (Дружбы, 132, строение, 2)	За 2025 г.	11 691	-	244	-	-	-	11 935	-
	За 2024 г.	11 691	-	-	-	-	-	11 691	-
Объект:«Нежилое здание, распол.по адресу: Тюм. область,г. Тюмень, ул. Одесская, 8,строение 9"	За 2025 г.	61	-	1 479	-	-	(1 540)	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	61	-
Котельная № 7, ул. Луначарского, 18, строение, 1	За 2025 г.	325	-	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	325	-	-	-	-	-	325	-
Котельная № 3 Товарное шоссе, 15, строение 1	За 2025 г.	297	-	-	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	297	-	-	-	-	-	297	-
Газопровод,протяженность 1700 п.м. ул.Камчатская к дому 196	За 2025 г.	4 609	-	-	-	-	-	4 609	-
	За 2024 г.	4 609	-	-	-	-	-	4 609	-
Газопровод,протяженность 656 м,район Лесобазы	За 2025 г.	149	-	-	-	-	-	149	-
	За 2024 г.	149	-	-	-	-	-	149	-
Котельная № 10	За 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
Котельная № 16	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Система автоматической ОПС на ЦТП	За 2025 г.	93	-	-	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	-	-	93	-
Система автоматической ОПС котельной № 9	За 2025 г.	10	-	147	-	-	(157)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	10	-
Установка циркуляционного насоса Котельной № 8	За 2025 г.	18	-	82	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	18	-
Капитальный ремонт участка тепловой сети, улица 50 лет Октября	За 2025 г.	-	-	713	-	-	(713)	-	-
	За 2024 г.	-	-	599	-	-	(599)	-	-
Работы по капитальному ремонту участка тепловой сети по адр.:Тюмен.обл.,г.Тюмень,ул. 50 лет Октября	За 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт участка тепловой сети по адресу:РФ, Тюм.обл.,г.Тюмень от котельной до тепл.камеры	За 2025 г.	-	-	2 100	-	-	(2 100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое строение(диспетчерская),ул. Одесская 8,стр.6"	За 2025 г.	-	-	601	-	-	(601)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт насосов здания по адр.:Тюм.обл.,г.Тюмень,4 км Черв.тр,3,стр.1	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт насосов здания по адр.:Тюм.обл.,г.Тюмень,ул.Б ольшая Заречная,101а,стр.1	За 2025 г.	-	-	226	-	-	(226)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт насосов здания по адр.:Тюм.обл,г.Тюмень,ул.Ак адемика Сахарова, 48, стр.1	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Замена изоляции	За 2025 г.	-	-	269	-	-	(269)	-	-

трубопроводов котельной № 2	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 12	За 2025 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Замена сетевого насоса в котельной № 10 по адресу:г.Тюмень, Февральский проезд, 2	За 2025 г.	-	-	134	-	-	(134)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная № 13	За 2025 г.	-	-	1 416	-	-	(146)	1 270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная № 20	За 2025 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт оборудования в неж.одноэт.стр. по адр.:Тюм.обл.,г.Тюмень,Старый Тоб.тракт 2-й км.д.8,стр.92	За 2025 г.	-	-	1 353	-	-	(1 353)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт тепловой сети по адресу:Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября	За 2025 г.	-	-	4 867	-	-	(4 867)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт элемента тепловой сети (скользящей опоры)по адресу:город Тюмень,ул.50 лет Октября	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая ОПС,система оповещ.и управл.эв.людей при пожаре Котельная № 10	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт оборуд. в неж.одноэт. стр.по адр.:г.Тюмень,Старый Тоб.тракт 2-й км.д.8,стр.92(ЦТП	За 2025 г.	-	-	440	-	-	(440)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 13	За 2025 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт теплотрассы по адресу:г.Тюмень,ул. Прокопия Артамонова,4 (ввод 3)	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(1 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт конструктивных элементов здания котельной (Котельная № 14)	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловая сеть к школе в мкр.Березняковский г.Тюмень	За 2025 г.	-	-	1 075	-	-	-	1 075	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловая сеть ул. 50 лет Октября	За 2025 г.	-	-	117	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная № 14	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
Охранно-пожарная сигнализация по адресу: г.Тюмень, ул.Одесская, д.8, строение 7	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	609	-	-	(653)	-	-
Охранно-пожарная сигнализация по адресу: г.Тюмень, ул. Одесская, д.8, строение 12	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44	-	735	-	-	(779)	-	-
Котельная № 19	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
Котельная 4 (Тимофея Чаркова)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
Капитальный ремонт системы ХВС и системы подпитки котельной № 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	298	-	-	(298)	-	-
Компьютер 11	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-
Капитальный ремонт полуприцепа-контейнеровоза	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(передвижной котельной на твердом топливе ТКУ-2,0)	За 2024 г.	-	-	881	-	-	(881)	-	-
Капитальный ремонт тепловой сети по адр.:г.Тюмень,от кот.ул.Коммуны, 22,стр.9 до тепловой камеры	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 756	-	-	(1 756)	-	-
Ремонт насосов сетевого контура в зд.по адр.:Тюмен.обл.,г.Тюмень,4 км.Червишевсого тракта,3,стр.8	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
Ремонт насосов котлового контура в зд.по адр.: Тюмен.обл., г. Тюмень,ул. Академика Сахарова,48,стр.1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Ремонт насосов в кот.по адр.: РФ,Тюм.обл.,г.Тюмень, улица Сказочная,26,строение 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	339	-	-	(339)	-	-
Замена компенсаторов резиновых фланцевых антивибрационных в ЦТП	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	125 000	-	1 321 000	(1 291 000)	-	25 309	-	-	155 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	574 972	(549 972)	-	16 426	-	-	125 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	125 000	-	1 321 000	(1 291 000)	-	25 309	-	-	155 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	574 972	(549 972)	-	16 426	-	-	125 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	125 000	-	1 321 000	(1 291 000)	-	25 309	-	-	155 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	574 972	(549 972)	-	16 426	-	-	125 000	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	883	-	154 481	(154 192)	-	-	X	X	1 173	-
	За 2024 г.	497	-	132 354	(131 969)	-	-	X	X	883	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	883	-	34 527	(252)	-	-	(33 986)	-	1 173	-
	За 2024 г.	497	-	30 348	(169)	-	-	(29 793)	-	883	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	119 954	(153 940)	-	-	33 986	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102 007	(131 800)	-	-	29 793	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 736	(261)	59 371	32	(38 805)	-	-	-	63 334	(261)
	За 2024 г.	34 053	(261)	18 333	-	(9 165)	(485)	-	-	42 736	(261)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133	-	2 652	-	(46)	-	-	-	2 739	-
	За 2024 г.	176	-	105	-	(148)	-	-	-	133	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 836	(261)	44 356	-	(38 664)	-	-	-	44 527	(261)
	За 2024 г.	29 651	(261)	17 961	-	(8 777)	-	-	-	38 835	(261)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	154	-	(6)	32	(44)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	140	-	17	-	(3)	-	-	-	154	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	-	(1)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 540	-	12 295	-	-	-	-	-	15 834	-
	За 2024 г.	3 341	-	199	-	-	-	-	-	3 540	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	-	-	(195)	(485)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	49	-	74	-	(49)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	41	-	50	-	(41)	-	-	-	50	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42 736	(261)	59 371	32	(38 805)	-	-	X	63 334	(261)
	За 2024 г.	34 053	(261)	18 333	-	(9 165)	(485)	-	X	42 736	(261)

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	261	-	261	-	261	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	261	-	261	-	261	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	663	-	-	(663)	-	-	-
	За 2024 г.	1 510	-	-	(847)	-	-	663
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	663	-	-	(663)	-	-	-
	За 2024 г.	1 510	-	-	(847)	-	-	663
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 264	29 166	-	(12 146)	-	-	50 284
	За 2024 г.	18 590	21 366	-	(6 692)	-	-	33 264
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 772	15 094	-	(11 772)	-	-	15 094
	За 2024 г.	12 421	5 955	-	(6 604)	-	-	11 772
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 900	8 115	-	-	-	-	15 015
	За 2024 г.	-	6 900	-	-	-	-	6 900
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	372	1 165	-	(372)	-	-	1 165
	За 2024 г.	88	372	-	(88)	-	-	372
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 657	3 020	-	-	-	-	9 677
	За 2024 г.	3 515	3 142	-	-	-	-	6 657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 896	1 507	-	-	-	-	8 403
	За 2024 г.	2 565	4 331	-	-	-	-	6 896
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	665	248	-	-	-	-	913
	За 2024 г.	-	665	-	-	-	-	665
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	17	-	(1)	-	-	17
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	33 927	29 166	-	(12 809)	-	X	50 284
	За 2024 г.	20 100	21 366	-	(7 539)	-	X	33 927

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	9 498	16 028	9 854	1 372	14 300
	За 2024 г.	1 786	10 426	2 714	-	9 498
в том числе: Оценочное обязат на выплату премии за год и	За 2025 г.	7 527	11 663	6 155	1 372	11 663

выплату премии за год и страх. взносов	За 2024 г.	-	7 527	-	-	7 527
Оценочное обязат оплату отпуска и страх. взносов	За 2025 г.	1 971	4 365	3 699	-	2 636
	За 2024 г.	1 786	2 899	2 714	-	1 971

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	34 221	29 961
Затраты на оплату труда	34 407	27 151
Отчисления на социальные нужды	9 987	7 817
Амортизация	28 155	23 045
Прочие затраты	97 913	84 708
Итого по элементам	204 683	172 682
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 683	172 682

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.	-	-	-	-

12. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

12.1. Нематериальные активы

Предприятие формирует в бухгалтерском учете информацию о нематериальных активах в соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального Стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные Активы», учетной политикой предприятия с 01.01.2024 года.

Информация о стоимости нематериальных активов отражена по строке 1110 бухгалтерского баланса, в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 «Нематериальные активы». Стоимость нематериальных активов в бухгалтерском балансе равна нулю в связи с отсутствием объектов учета.

12.2. Основные средства

12.2.1. Основные средства, находящиеся в хозяйственном ведении ТМУП ТТС»

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за период их эксплуатации с учетом стоимости работ по модернизации, реконструкции (незавершенное строительство) муниципального имущества. Информация о наличии и движении основных средств, находящихся в хозяйственном ведении предприятия, представлена в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в разделе 4 «Основные средства».

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н), ТМУП «ТТС» внесены соответствующие изменения в учетную политику с 2022 года. Ликвидационная стоимость определена равная нулю, признаков обесценения основных средств не выявлено. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2023 году на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 сеть водоотведения, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Газодобытчиков (здание котельной в районе ж. д. ул. Газодобытчиков, 19);
- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны, 22, строение 9 до тепловой камеры;
- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 трубопровод ГВС, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 73 строения 2, 3, 5-9; ул. 50 лет Октября, 73, сооружения 2-4; гд-1- ул. 50 лет Октября; 73; железнодорожный подъездной путь «стрелочный перевод № 511 – ул. 50 лет Октября, 73;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 сеть теплоснабжения со стороны ул. 50 лет Октября, примыкающей к тепловому пункту воинской части ул. 50 лет Октября 207, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября, 207;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 нежилое одноэтажное строение, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 Тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;
- от 21.06.2023 № 44-34-002529/23 участки сетей отопления, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;
- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, Тепловая сеть к жилым домам ЖК «Квартал у озера»;

- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 сеть теплоснабжения и горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 наружный газопровод, протяженность 16 м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 тепловая сеть от котельной до Д/С, протяженность 37м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 здание котельной, общая площадь 88.5 кв.м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газовая котельная, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, строение 15;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газопроводная сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 59;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 емкость под резервное топливо котельной, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 38.

По решению департамента на основании приказа от 23.05.2023 № 2151 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны» списаны с баланса предприятия следующие объекты основных средств:

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 15 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 41, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Вводно-распределительное устройство (Щит ВРУ), находящийся в нежилом строении по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 15;

- Автоматическая охранно-пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте, находящаяся в нежилом здании по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, д.8, здание АБК (нежилое (административное).

В 2024 году по решению департамента на основании приказов принято на праве хозяйственного ведения следующее имущество:

- Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня

объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение (приказ от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения»).

В связи с завершением срока полезного использования по объектам основных средств, но пригодных для дальнейшего использования, по результатам их инвентаризации принято решение о переводе в состав малоценного оборудования следующих объектов основных средств:

- Система охранно-пожарной сигнализации видеонаблюдения, инвентарный номер ТС-000026;
- Шкаф управления гранатор, инвентарный номер ТС-000004;
- Гидропневмоаккумулятор REFLEX, инвентарный номер ТС-000005;
- Котел отпительный Электрический ZOTA LUX-100, инвентарный номер ТС-000006;
- Насос ЭЦВ 6-16-110 ЗНП, инвентарный номер ТС-000121;
- Ноутбук Lenovo, инвентарный номер ТС-000103;
- Сервер 2, инвентарный номер ТС-000119;
- Компьютер 1, инвентарный номер ТС-000027;
- Компьютер 2, инвентарный номер ТС-000028;
- Компьютер 4, инвентарный номер ТС-000060;
- Компьютер 5, инвентарный номер ТС-000062;
- Компьютер 7, инвентарный номер ТС-000118;
- МФУ цветное лазерное OKI MC853dn (принтер/сканер/копир/факс, А3, до 35 ppm, пр-600x600 dpi, ск-600x300 dpi, USB 2.0, LAN x 10/100) дуплекс (400 л. под. 1260 МВ), инвентарный номер ТС-000058.

В 2025 году по решению департамента на основании приказов принято на праве хозяйственного ведения следующее имущество:

- от 20.02.2025 № 44-34-001092/25 тепловые сети, протяженностью 26 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул, Народная;

- от 05.03.2025 № 44-34-001247/25 теплотрасса, протяженностью 51м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 1);

- от 05.03.2025 № 44-34-001247/25 теплотрасса, протяженностью 75м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 3);

- от 07.03.2025 № 44-34-001254/25 тепловая сеть, протяженностью 41м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Константина Посьета;

- от 07.03.2025 № 44-34-001254/25 наружные сети теплоснабжения, протяженностью 55м, по адресу: Тюменская область. Тюменский район, д. Патрушева, улица Валентины Трофимовой;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 котельная по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 сети производственной канализация К3, протяженностью 4 м, по адресу Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Сети производственной канализации К3, в районе здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 тепловая сеть, протяжённостью 25 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Теплоснабжение здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 наружный газопровод, протяженностью 9 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2;

- от 17.03.2025 № 44-34-001371/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 23м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Николая Гондатти, 2;

- от 17.03.2025 № 44-34-001371/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 51м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ставропольская, 11;

- от 04.03.2025 № 44-34-001222/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 34м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Магнитогорская, 8;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 тепловая сеть, протяженностью 157м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Луначарского;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 1м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 к. 2;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 2м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 г;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 43м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 30;

- от 08.09.2025 № 44-34-002777/25 тепловая сеть, протяженностью 77м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Мельникайте (район дома №150);

- от 04.12.2025 № 44-34-003428/25 тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а.

В связи с кадастровой ошибкой по решению департамента с баланса предприятия в 2025 году произведено списание объекта основного средства - тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а, по остаточной стоимости 864,0 тыс. руб.

В связи с завершением срока полезного использования по объектам основных средств, но пригодных для дальнейшего использования, по результатам их инвентаризации принято решение о переводе в состав малоценного оборудования следующих объектов основных средств:

- Система охранно-пожарной сигнализации видеонаблюдения, инвентарный номер ТС 000026;
- Шкаф управления гранатор, инвентарный номер ТС-000004;
- Гидропневмоаккумулятор REFLEX, инвентарный номер ТС-000005;
- Котел отпительный Электрический ZOTA LUX-100, инвентарный номер ТС-000006;
- Насос ЭЦВ 6-16-110 ЗНП, инвентарный номер ТС-000121;
- Ноутбук Lenovo, инвентарный номер ТС-000103;
- Сервер 2, инвентарный номер ТС-000119;
- Компьютер 1, инвентарный номер ТС-000027;
- Компьютер 2, инвентарный номер ТС-000028;
- Компьютер 4, инвентарный номер ТС-000060;
- Компьютер 5, инвентарный номер ТС-000062;
- Компьютер 7, инвентарный номер ТС-000118;
- МФУ цветное лазерное OKI MC853dn (принтер/сканер/копир/факс, А3, до 35 ppm, пр-600x600 dpi, ск-600x300 dpi, USB 2.0, LAN x 10/100) дуплекс (400 л. под. 1260 МВ) [45850404], инвентарный номер ТС-000058 (далее - объекты основных средств).

В 2025 году в связи с окончанием срока полезного использования капитализированной стоимости ремонта основных средств списаны следующие объекты:

- капитальный ремонт тепловой трассы по адресу; ул. Сказочная - ТП1от ТК-6 до КПП, инвентарный номер ТС-000150;

- капитальный ремонт системы внутреннего газоснабжения котельной № 14 ТС-000179;

- капитальный ремонт системы электроснабжения котельной № 16 по адресу: городТюмень,10 км. Салаирского тракта,10, стр.3 ТС-000144;

- капитальный ремонт насосов котельной № 16 по адресу: город Тюмень,10 км. Салаирского тракта, 10, строение 3 ТС-000194;

- капитальный ремонт тепломеханической части котельной № 19 ТС-000152;

- капитальный ремонт системы внутреннего газоснабжения котельной № 19 ТС-000153;

- капитальный ремонт системы внутреннего газоснабжения котельной № 7 ТС-000178;

- капитальный ремонт насосов котельной № 1 по адресу: город Тюмень,4 км. Червишевского тракта,3, строение 8 ТС-000193;

- ремонт водосточной системы со стороны заднего фасада нежилого здания: город

Тюмень, ул.Одесская,8, стр.12 ТС-000197.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 года составляет 445 313,0 тыс. руб. Начисленная амортизация за отчетный период – (35 717,0) тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года – 515 277,0 тыс. руб.

Информация по стоимости имущества представлена в таблице 1 «Стоимость имущества ТМУП «ТТС» настоящих пояснений, а также указана табличных пояснениях в разделе 4 «Основные средства».

Таблица 1

Стоимость имущества ТМУП «ТТС».

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Стоимость основных средств на 31.12.2024	Стоимость, вновь принятого имущества на баланс в 2025 г.	Стоимость выбывшего имущества с баланса в 2025г.	Начисленная амортизация за 2025г.	Остаточная стоимость на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
1	Здания	288 978,0	71 192,0	-	(10 680,0)	349 490,0
2	Сооружения	138 644,0	25 602,0	(864)	(19 544,0)	140 469,0
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	8 739,0	256,0	-	(1 157,0)	7 838,0
4	Другие виды основных средств (капитальные ремонты свыше 100,0 тыс. руб.)	8 470,0	12 688,0	-	(4 142,0)	17 016,0
5	Офисное оборудование	481,0	175,0	-	(193,0)	463,0
6	Итого	445 313 ,0	109 913,0	-	(35 717,0)	515 277,0

Информация по срокам полезного использования объектов основных средств представлена в Таблице 1.1.

Таблица 1.1

Информация по срокам полезного использования

Наименование	Срок, мес.	
	Минимальный	Максимальный
Здания	1	1200
Сооружения	85	586
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	301
Офисное оборудование	8	39
Другие виды основных средств (капитальные ремонты свыше 100,0 тыс. руб.)	24	60

В отчетном периоде отсутствуют объекты основных средств, амортизация по которым не начисляется.

На предприятии отсутствуют основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые, так как это не связано с сезонными особенностями деятельности предприятия, на отчетную дату;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

При получении объектов основных средств сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения от департамента предприятие принимает в бухгалтерском учете по стоимости за единицу, указанной в передаточных документах.

Оценка стоимости объектов основных средств, приобретенных за плату, при признании в бухгалтерском учете осуществляется по стоимости, сложившейся из фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основного средства в бухгалтерском учете, и производится до полного погашения стоимости объекта основного средства либо его списании (выбытии).

Начисление амортизации по объекту основного средства прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основного средства, принятого на праве хозяйственного ведения на основании передаточных документов собственника, в бухгалтерском учете начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основного средства принят на баланс предприятия.

Стоимость начисленной амортизации собственником, указанной в передаточных документах по объекту основного средства, передаваемого предприятию сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, в бухгалтерском учете предприятия отражается в корреспонденции дебета счета 75 кредита счета 02.

В составе прибыли (убытка) отсутствует сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных предприятием другим лицам, признанная доходом в связи с тем, что в соответствии с Уставом ТМУП «ТТС» не имеет права самостоятельно распоряжаться муниципальным имуществом, находящимся у него на праве хозяйственного ведения.

12.2.2. Незавершенное строительство, капитализированная стоимость ремонта основных средств

Для учета капитальных вложений ТМУП «ТТС» применяет ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ТМУП «ТТС» отражены перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Приняты к учету на незавершенное строительство расходы по:

- реконструкции котельной № 5 в размере 11 935,0 тыс. руб.
- подключению котельной № 7 к центральной системе водоснабжения и водоотведения – 2,0 тыс. руб.;
- разработке концептуального проекта фасада нежилого здания (назначение котельная), расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение 1 – 323,0 тыс. руб.;
- разработке ПСД по объекту «Реконструкция теплосетевого комплекса котельной № 3 по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1» - 297,0 тыс. руб.;
- реконструкции газопроводов, протяженностью 656 п.м., район Лесобазы и протяженностью 1700 п.м., по ул. Камчатская, принятых по решению собственника от департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени – 4 757,0 тыс. руб.;
- разработка проектно-сметной документации по объекту «Реконструкция теплосетевого комплекса котельной № 3 по адресу: г. Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1»;
- разработке проектно-сметной документации на установку автоматической ОПС, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте «Нежилое одноэтажное строение по адресу: Тюменская область, город Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д. 8. Строение 92 (ЦТП)» – 93,0 тыс. руб.;
- разработка проектной документации «Реконструкция котельной и строительство тепловой сети с целью подключения объекта капитального строительства «Строительство школы в мкр. Березняковский г. Тюмень» - 1 269,0 тыс. руб.;

- разработка проектно-сметной документации на устройство тепловой изоляции на объекте тепловая сеть, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября – 117,0 тыс. руб.;

- разработка проектной документации «Автоматическая охранно-пожарная сигнализация, система оповещения и управления людей при пожаре на котельной № 10» - 60,0 тыс. руб.

Стоимость расходов на незавершенное строительство на отчетную дату составляет 19 928,0 тыс. руб.

В 2023 году проведены работы по капитальному ремонту оборудования котельных № 1, 7, 14, 16. Выполнены работы по капитальному ремонту:

- водосточной системы со стороны фасада на нежилом строении № 12 по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8;

- тепловой сети от котельной № 8 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на терр. МАОУ СОШ № 52);

- участка трубопровода котельной № 19 по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9.

На котельной № 14 по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, проведен ремонт котлов отопительного и водогрейного. На котельных № 11, 12, 16, 17, 18 проведены натурные исследования и измерения по проекту СЗЗ. Разработаны проекты СЗЗ на котельной № 4, 14, 19.

На котельной № 7 по адресу: г. Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение 1, разработан концептуальный проект фасада нежилого здания (назначение котельная).

В 2023 году проведена модернизация оборудования сервера системы хранения, обработки и электронной передачи данных.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по экологической и промышленной безопасности, на котельных 9, 12, 14, 17 установлены ограждения. В 2023 году проведены мероприятия по реконструкции:

- тепловой сети и сети горячего водоснабжения на котельной № 6 по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей, 1;
- кровли учрежденского (нежилого) помещения по адресу: г. Тюмень, ул. Севастопольская, 2, корпус 2.

В отчетном периоде на муниципальном теплосетевом имуществе предприятием проведены следующие работы:

- капитальный ремонт полуприцепа-контейнеровоза (передвижной котельной на твердом топливе ТКУ-2,0), системы ХВС и подпитки на котельной № 1, тепловой сети от котельной № 19 до тепловой камеры, участка тепловой сети по ул. 50 лет Октября, насосов на котельной № 1, 12, 14;

- установка охранно-пожарной сигнализации по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 7, 12.

В 2024 году предприятием приобретены следующие объекты основного средства:

- компьютер для организации рабочего места;
- МФУ лазерное Pantum M6700DW.

В 2024 году на основании решения собственника в лице департамента на праве хозяйственного ведения принято следующее муниципальное имущество:

- Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46

(приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение (приказ от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения»).

В 2025 году в целях восстановления работоспособности оборудования, теплосетевого имущества, находящегося на праве хозяйственного ведения предприятия, выполнены следующие работы:

- ремонт насосов, расположенных в котельной № 2 по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Большая Заречная, 101а, строение 1;

- замена изоляции трубопроводов котельной № 2 по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Большая Заречная, 101а, строение 1;

- замена сетевого насоса в котельной № 10 по адресу: город Тюмень, ул. Февральский проезд, 2;

- капитальный ремонт конструктивных элементов здания котельной № 14 по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, 26, строение, 2;

- капитальный ремонт оборудования в нежилом строении (ЦТП) по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д. 8, строение 92;

- капитальный ремонт тепловой сети по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;

- капитальный ремонт теплотрассы по адресу: город Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 3);

- капитальный ремонт участка тепловой сети по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень от котельной № 19 до тепловой камеры;

- капитальный ремонт участка тепловой сети по улице 50 лет Октября;

- капитальный ремонт элемента тепловой сети (скользящей опоры) по адресу: город Тюмень, улица 50 лет Октября;

- работы по капитальному ремонту участка тепловой сети по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;

- ремонт насосов котельной № 12 по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Академика Сахарова, 48, строение 1;

- ремонт насосов котельной № 1 по адресу: Тюменская область. Город Тюмень, 4 км Червишевского тракта, 3, строение 1;

- автоматическая ОПС, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре котельная № 10 по адресу: город Тюмень, ул. Февральский проезд, 2;

- разработка проектной документации на реконструкцию котельной и строительство тепловой сети с целью подключения объекта капитального строительства «Строительство школы в мкр. Березняковский г. Тюмень» (котельная № 13 по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, ул. Аромашевская) и выполнение работ по строительству тепловой сети;

- разработка проекта санитарно - защитной зоны для котельной № 13 по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, ул. Аромашевская;

- проведение инженерно-гидрометеорологических изысканий для корректировки рабочего проекта «Реконструкция котельной по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132»;

- проведение историко-культурной экспертизы по объекту «Реконструкция котельной по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132»;

- разработка проектно-сметной документации и выполнение по реконструкции объекта: «Нежилое строение (диспетчерская), расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская 8, строение 6»;

- реконструкция объекта: «Нежилое здание, расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская 8, строение 9»;

- установка автоматической охранно-пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в нежилом здании по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Казаровская, 35, строение 1 (котельная № 9);

- установка циркуляционного насоса на котельной № 8 по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а).

По результатам проведения инвентаризации списаны в состав внереализационных расходов расходы на подключение котельной № 16 к центральной системе водоснабжения и водоотведения в размере 2,0 тыс. руб. в связи с принятием решения о переводе конечного потребителя тепловой энергии от котельной № 16 на газ по окончании отопительного периода 2026-2027 гг.

Информация о стоимости капитальных вложений по объектам основных средств указана в разделе 4 «Основные средства» табличных пояснений.

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения в отчетном периоде отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные предприятием в связи с осуществлением капитальных вложений, в отчетном периоде отсутствуют.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленная предприятию другими лицами, признанная доходом в составе прибыли (убытка), в отчетном периоде отсутствует.

Стоимость капитальных вложений на отчетную дату является актуальной.

12.2.3 Арендованное имущество

С 2016 года у ТМУП «ТТС» заключены договоры аренды земельных участков (далее – договоры) с департаментом земельных отношений и градостроительства Администрации города Тюмени. В соответствии с пунктом 2.2 договоров, действие договоров распространяется с момента их регистрации в органе, осуществляющим государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

Размер арендной платы по договорам в 2023 году:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 650,36 руб./в квартал. Стоимость арендной платы в 2023 году ниже фактической стоимости за 2022 год, на основании пересмотра размера арендной платы департаментом земельных отношений и градостроительства Администрации города Тюмени, в связи с возвратом в муниципальную казну частично имущества производственной базы, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8, на основании приказа департамента.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 1,17 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,42 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 437,50 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а). Арендная плата составляет 2,69 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми (котельная, 17). Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал.

Размер арендной платы по договорам в 2024 году:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 650,36 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 1,17 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,42 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 436,90 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а). Арендная плата составляет 2,69 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми. Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, проезд Биатлонный. Арендная плата составляет 6,51 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная. Арендная плата составляет 7,56 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, строение 2. Арендная плата составляет 6,74 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, сооружение 38. Арендная плата составляет 0,69 руб./квартал.

Размер арендной платы по договорам в 2025 году:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 669,41 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,43 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 436,86 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а). Арендная плата составляет 2,69 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми. Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, проезд Биатлонный. Арендная плата составляет 6,53 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная. Арендная плата составляет 7,56 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, строение 2. Арендная плата составляет 6,74 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, сооружение 38. Арендная плата составляет 0,69 руб./квартал.

Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001 «Арендованное имущество» в размере, указанном в договоре на дату его заключения. Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока действия договора аренды в связи с тем, что стоимость объекта аренды не превышает 300,0 тыс. руб., а также договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Стоимость договора аренды рассчитана в соответствии с Методикой расчета платежей за пользование муниципальным имуществом, утвержденной Решением Тюменской городской Думы от 25.11.2010 № 563 (далее – Решение ТГД).

Ориентировочная стоимость арендных платежей в 2026 году по договорам составит:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 669,41 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,43 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 436,86 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а). Арендная плата составляет 2,69 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми. Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, проезд Биатлонный. Арендная плата составляет 6,53 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная. Арендная плата составляет 7,56 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, строение 2. Арендная плата составляет 6,74 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, сооружение 38. Арендная плата составляет 0,69 руб./квартал.

12.2.4. Инвестиционная недвижимость

По строке 1160 бухгалтерского баланса «Инвестиционная недвижимость» (далее – строка 1160) обобщена информация о стоимости имущества, предоставленного ТМУП «ТТС» за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода по договорам аренды нежилых помещений (строений), объектов теплоснабжения. Стоимость переданного по договорам аренды в АО «УСТЭК» муниципального имущества определена на основании отчетов оценки. Срок аренды по договорам аренды ниже срока экономической жизни предмета договора, условиями договора последующий выкуп имущества не предусмотрен.

В 2023 году по строке 1160 отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 3 356,0 тыс. руб., за исключением стоимости строения 9 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2024 году по строке 1160 отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 3 177,0 тыс. руб., за исключением стоимости строения 9 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2025 году по строке 1160 отражена остаточная стоимость имущества, переданного в аренду по следующим договорам:

- аренды нежилых помещений (строений), принадлежащих ТМУП «ТТС» на праве хозяйственного ведения, а также предоставления права пользования расположенного под ним земельного участка от 19.11.2021 № 70;

- аренды объектов теплоснабжения от 13.03.2025 № 10 (э), 11 (э), 12 (э), 13 (э);

- аренды муниципального имущества от 20.08.2025 № 20 (э);

в размере 6 966,0 тыс. руб. (далее – договоры аренды), за исключением стоимости строения 9 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Данный объект основного средства учтен в составе основных средств, так как строение 9 передано в частичное пользование по договору аренды. Строение 9 используется ТМУП «ТТС» для собственных нужд.

Договоры аренды заключены на условиях, согласованных департаментом в соответствии с требованиями постановления Администрации города Тюмени от 09.06.2009 № 40-пк «О Регламенте работы Администрации города Тюмени по предоставлению муниципального имущества города Тюмени, закрепленного на праве оперативного управления, хозяйственного ведения, в аренду, безвозмездное пользование и о внесении изменений в постановление Администрации города Тюмени от 02.02.2009 № 4-пк».

На дату сдачи отчётности договоры аренды объектов теплоснабжения от 13.03.2025 № 10 (э), 11 (э), 12 (э), 13 (э) прекратили свое действие.

Ориентировочные доходы, которые предприятие планирует получить в 2026 году от сдачи нежилых помещений в аренду составят 7 639,0 тыс. руб. в год без НДС.

12.3 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019) и учетной политикой предприятия.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (пункт 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы оценены в сумме фактических расходов на их приобретение. Списание материально-производственных запасов при их выбытии и отпуске в производство оценено по средней себестоимости.

Информация о стоимости запасов отражена по строке 1210 бухгалтерского баланса и в табличных пояснениях в разделе 6 «Запасы».

Остаток материально-производственных запасов по состоянию на:

- 31.12.2023 - 497,0 тыс. руб., в том числе запасы – 497,0 тыс. руб.;
- 31.12.2024 - 883,0 тыс. руб., в том числе запасы – 883,0 тыс. руб.;
- 31.12.2025 – 1 173,0 тыс. руб., в том числе запасы – 1 173,0 тыс. руб.

В 2023 году стоимость расходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» за 2023 год в размере 468,0 тыс. руб. в связи с отсутствием источника доходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету списана в состав прочих внереализационных расходов.

С 2024 года расходы по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету отражаются в составе прочих внереализационных расходов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что по оценке предприятия фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе запаса, находящегося в залоге, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.

12.4 Отложенные налоговые активы

Предприятие в соответствии с Приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» «ПБУ 18/02» признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1180. Движение по отложенным налоговым активам приведены в Таблицах 2, 3, 4 по годам.

Движение по отложенным налоговым активам за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 2

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	11,0		13,0		24,0	
Основные средства	174,0		192,0		366,0	
Убыток текущего периода			1 946,0	1 946,0		
Убытки прошлых лет	19,0			19,0		
Итого	**205,0**		**2 151,0**	**1 965,0**	**390,0**	

Движение по отложенным налоговым активам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 3

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	24,0		22,0		46,0	
Основные средства	366,0		612,0		978,0	
Итого	**390,0**		**634,0**		**1 024,0**	

Движение по отложенным налоговым активам за 2025 год (тыс. руб.)

Таблица 4

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	46,0		16,0		62,0	
Основные средства	978,0		518,0	2,0	1 494,0	
Итого	**1 024,0**		**534,0**	**2,0**	**1 556,0**	

12.5 Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений предприятия.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, в Разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет 63 073,0 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.

Таблица 5

Структура дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 739,0	133,0	176,0	Текущая задолженность за декабрь 2025 (авансы)
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	44 266,0	38 574,0	29 390,0	Текущая задолженность за декабрь 2025
3	Расчеты по налогам и сборам, в том числе ЕНС	15 857,0	3 563,0	3 364,0	Текущая задолженность за декабрь 2025
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	680,0	
5	Прочие	211,0	205,0	181,0	Текущая задолженность за 2025 год
6	Итого*	63 073,0	42 475,0	33 791,0	

*В соответствии с положением по подготовке бухгалтерской отчетности из дебиторской задолженности исключена стоимость резерва по сомнительным долгам в размере 261,0 тыс. руб.

На дату составления бухгалтерской отчетности задолженность покупателями погашена в полном объеме.

Дебиторская задолженность, возникшая в результате перечисления предоплаты по условиям договора, будет учтена в расчетах за оказанные услуги по поставке товаров, услуг и ресурсов (с НДС).

Переплата в СФР по Тюменской области по страховым взносам списана на внереализационные расходы в связи с истечением срока более трех лет со дня уплаты.

12.6 Движение денежных средств

12.6.1 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за период 2023 – 2025 годы представлено в разделе 5 «Финансовые вложения» в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Характеристика финансовых вложений

В качестве финансовых вложений учитывается остаток на депозитном счете по договору банковского вклада в сумме 155 000,0 тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	1170			100 000,0

Наименование показателя	код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	155 000,0	125 000,0	-

По договору срочного депозита с привлечением до года/свыше года от 25.01.2021 года размещен депозит в размере 100 000, 0 тыс. руб. с 25.01.2021 года на 1095 дней под 4,53 процента годовых, без права пополнения и изъятия денежных средств, и изменения процентной ставки.

В 2024 год депозит размещен на условиях краткосрочных вложений под проценты, действующие на дату его размещения, со сроком привлечения до года. Депозит в размере 125 000,0 тыс. руб. размещен 27.12.2024 по договору срочного депозита со сроком на 96 дней под 21,96 процентов годовых, без права пополнения и изъятия денежных средств, и изменения процентной ставки.

В 2025 году депозит размещен 26.12.2025 на условиях краткосрочных вложений под проценты, действующие на дату его размещения в размере 14,5 % годовых, со сроком 38 дней без права пополнения, изъятия денежных средств и изменения процентной ставки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого снижения их стоимости.

12.6.2 Денежные средства

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составляет 9 249,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2024 года составляет 27 535,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 27 874,0 тыс. руб.

При составлении отчета о движении денежных средств применялись следующие подходы:

- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- Из состава платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги исключены оплаты по расходам непроизводственного назначения. Указанные платежи отражены в составе прочих платежей;
- В составе платежей, связанных с оплатой труда работников учтены платежи по выплате заработной платы, страховых взносов, НДФЛ, профсоюзные взносы.
- В составе прочих расходов отражены услуги банка, платежи по аренде, госпошлина за регистрацию права с недвижимым имуществом и сделок с ним, платежи за негативное воздействие на окружающую среду, страхование гражданской ответственности, расчеты по ЕНС, прочие расходы.
- Рассчитанная сумма НДС свернуто показана в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления»; отрицательное значение – по строке «прочие платежи». Данные представлены в Таблице 6.

Таблица 6

тыс. руб.

Вид движения	приток	отток	Форма ОДДС
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	За 2022		
	22 537,0	(19 129,0)	3 408,0
	За 2023		
	36 426,0	(33 023,0)	3 403,0
	За 2024		
	43 417,0	(43 078,0)	339,0

Предприятие способно обеспечить свою деятельность за счет собственных средств, поступивших от основного вида деятельности.

Суммы открытых предприятием, но не использованных им кредитных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годы отсутствует.

Величина денежных средств, которые могут быть получены предприятием на условиях овердрафта по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годы отсутствует.

Полученные предприятием поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь предприятие, отсутствует.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования предприятием, отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности предприятия на уровне существующих объемов производства отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, равна выручке предприятия.

Денежные потоки от финансовых операций по размещению денежных средств на депозите.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу предприятия, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

12.6.3 Операции в иностранной валюте

Хозяйственные операции в иностранной валюте за 2023 год, за 2024 год, за отчетный период на предприятии не проводились.

12.7 Прочие оборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» указывается информация, отраженная по счетам бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов». На счете 97 «Расходы будущих периодов» в 2024 году расходы отсутствуют в связи с внесением изменений в учетную политику предприятия. В соответствии с Учетной политикой лицензии, базы данных и т.п. стоимостью, не превышающей 100,0 тыс. руб., в отчетном периоде списаны в расходы по соответствующим счетам бухгалтерского учета. В составе прочих оборотных активов отражено списание в расходы предприятия стоимости страхования опасных производственных объектов.

12.8 Капитал

12.8.1 Уставный фонд и резервы

Уставный фонд ТМУП «ТТС» составляет 100 000,0 тыс. руб. Перечислен денежными средствами на расчетный счет предприятия.

В 2023 году в соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2022 № 231 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 269,0 тыс. руб.

В 2023 году на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 сеть водоотведения, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Газодобытчиков (здание котельной в районе ж. д. ул. Газодобытчиков, 19);
- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны, 22, строение 9 до тепловой камеры;
- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 трубопровод ГВС, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 73 строения 2, 3, 5-9; ул. 50 лет Октября, 73, сооружения 2-4;

гд-1- ул. 50 лет Октября; 73; железнодорожный подъездной путь «стрелочный перевод № 511 – ул. 50 лет Октября, 73;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 сеть теплоснабжения со стороны ул. 50 лет Октября, примыкающей к тепловому пункту воинской части ул. 50 лет Октября 207, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября, 207;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 нежилое одноэтажное строение, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 Тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;

- от 21.06.2023 № 44-34-002529/23 участки сетей отопления, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;

- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, Тепловая сеть к жилым домам ЖК «Квартал у озера»;

- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 сеть теплоснабжения и горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 наружный газопровод, протяженность 16 м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 тепловая сеть от котельной до Д/С, протяженность 37м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 здание котельной, общая площадь 88.5 кв.м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газовая котельная, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, строение 15;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газопроводная сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 59;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 емкость под резервное топливо котельной, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 38.

По решению департамента на основании приказа от 23.05.2023 № 2151 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны» списаны с баланса предприятия следующие объекты основных средств:

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 15 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 41, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Вводно-распределительное устройство (Щит ВРУ), находящийся в нежилом строении по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 15;

- Автоматическая охранно-пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте, находящаяся в нежилом здании по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, д.8, здание АБК (нежилое (административное).

В 2024 году в соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2022 № 231 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 734,0 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»:

1. Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41;

2. Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42;

3. Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46;

4. Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45;

- от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения» - теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение.

В 2025 году в соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2025 № 179 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 974,0 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 20.02.2025 № 44-34-001092/25 тепловые сети, протяженностью 26 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул, Народная;

- от 05.03.2025 № 44-34-001247/25 теплотрасса, протяженностью 51м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 1);

- от 05.03.2025 № 44-34-001247/25 теплотрасса, протяженностью 75м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 3);

- от 07.03.2025 № 44-34-001254/25 тепловая сеть, протяженностью 41м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Константина Посьета;

- от 07.03.2025 № 44-34-001254/25 наружные сети теплоснабжения, протяженностью 55м, по адресу: Тюменская область. Тюменский район, д. Патрушева, улица Валентины Трофимовой;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 котельная по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 сети производственной канализация К3, протяженностью 4 м, по адресу Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Сети производственной канализации К3, в районе здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 тепловая сеть, протяжённостью 25 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Теплоснабжение здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11;

- от 10.03.2025 № 44-34-001287/25 наружный газопровод, протяженностью 9 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2;

- от 17.03.2025 № 44-34-001371/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 23м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Николая Гондатти, 2;

- от 17.03.2025 № 44-34-001371/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 51м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ставропольская, 11;

- от 04.03.2025 № 44-34-001222/25 сеть теплоснабжения, протяженностью 34м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Магнитогорская, 8;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 тепловая сеть, протяженностью 157м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Луначарского;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 1м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 к. 2;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 2м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 г;

- от 21.08.2025 № 44-34-002670/25 теплотрасса, протяженностью 43м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 30;

- от 08.09.2025 № 44-34-002777/25 тепловая сеть, протяженностью 77м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Мельникайте (район дома №150);

- от 04.12.2025 № 44-34-003428/25 тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а.

В связи с кадастровой ошибкой по решению департамента с баланса предприятия в 2025 году произведено списание объекта основного средства - тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а, по остаточной стоимости 864,0 тыс. руб.

Стоимость имущества, принятого сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, отражена по строкам 1350, 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в размере 572 514,0 тыс. руб.

12.8.2 Добавочный капитал

В добавочном фонде учтена стоимость имущества на праве хозяйственного ведения, принятого на основании приказов собственника в лице департамента в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на дату передачи такого имущества.

В отчетном периоде на основании приказов департамента на праве хозяйственного ведения принято муниципальное имущество по перечню и стоимости, приведенной в Таблице 7.

Таблица 7

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	тепловые сети, протяженностью 26 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Народная	1 175,0
2	теплотрасса, протяженностью 51м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 1);	1 418,0
3	теплотрасса, протяженностью 75м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Прокопия Артамонова, 4 (ввод 3);	2 085,0
4	тепловая сеть, протяженностью 41м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Константина Посьета	1 676,0
5	наружные сети теплоснабжения, протяженностью 55м, по адресу: Тюменская область. Тюменский район, д. Патрушева, улица Валентины Трофимовой	1 407,0
6	котельная по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2	69 345,0
7	сети производственной канализация К3, протяженностью 4 м, по адресу Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Сети производственной канализации К3, в районе здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11	214,0
8	тепловая сеть, протяжённостью 25 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Ишимская, Теплоснабжение здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская	4 385,0

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
	область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11	
9	наружный газопровод, протяженностью 9 м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Ишимская, дом 11, строение 2	426,0
10	сеть теплоснабжения, протяженностью 23м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Николая Гондатти, 2	617,0
11	сеть теплоснабжения, протяженностью 51м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ставропольская, 11	560,0
12	сеть теплоснабжения, протяженностью 34м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Магнитогорская, 8	-
13	тепловая сеть, протяженностью 157м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Луначарского	-
14	теплотрасса, протяженностью 1м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 к. 2	-
15	теплотрасса, протяженностью 2м, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 27 г	-
16	теплотрасса, протяженностью 43м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Приозерная, 30	-
17	тепловая сеть, протяженностью 77м, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Мельникайте (район дома №150);	1 148,0
18	тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а.	3 606,0

В связи с кадастровой ошибкой по решению департамента с баланса предприятия в 2025 году произведено списание объекта основного средства - тепловая сеть, протяженностью 95м, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а, по остаточной стоимости 864,0 тыс. руб.

В 2024 году на основании приказов департамента на праве хозяйственного ведения принято муниципальное имущество по перечню и стоимости, приведенной в Таблице 8.

Таблица 8

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42	100,0
2	горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42	8 183,0
3	тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46	100,0
4	тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45	18 379,0
5	теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение	-

В 2023 году на основании приказов департамента на праве хозяйственного ведения принято муниципальное имущество по перечню и стоимости, приведенной в Таблице 9.

Таблица 9

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Электросетей, 2	650,0
2	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Беляева,1, стр.1	153,0
3	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Беляева, 1	271,0
4	тепловая сеть, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны,22, строение 9 до тепловой камеры	1 611,0
5	трубопровод ГВС, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1	2 241,0
6	тепловая сеть, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73	6 653,0
7	тепловые сети, г. Тюмень, ул.50 лет Октября,73 строения 2,3,5-9; сооруж.2-4; гд-1; ж/д путь"стрел.пер.№511	2 214,0
8	Тепловые сети, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября	1 193,0
9	сеть теплоснабжения со стор.ул.50 лет Октября, примык. к тепловому пункту воин. части ул.50 лет Октября 207	2 340,0
10	нежилое одноэтажное строение, Тюменская обл., г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92	282,0
11	участки сетей отопления, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1	464,0
12	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская обл., город Тюмень, Тепл. сеть к жил. домам ЖК "Квартал у озера"	1 004,0
13	сеть теплоснабжения и ГВС от кот. к жилому дому, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23	4 252,0
14	наружный газопровод, протяженность 16 м., Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	91,0
15	тепловая сеть от котельной до Д/С, протяжен.37м., Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	3 383,0
16	здание котельной, общая площадь 88.5 кв., адрес: Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	41 143,0
17	газовая котельная, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26,стр.15	15 738,0
18	газопроводная сеть, РФ Тюменская обл., гор. округ г. Тюмень, г. Тюмень, ул. Сказочная, д.26, сооружение 59	242,0
19	ёмкость под резервное топливо котельной, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Сказочная, дом 26 , сооружение 38	2 471,0

12.8.3 Резервный капитал

В соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2025 № 179 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 974,0 тыс. руб.

12.8.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль за период деятельности предприятия (с 30.03.2011 по 31.12.2025) составляет 40 666,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	199 591	186 451	186 451
Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя		158 925	158 925	158 925
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		40 666	14 934	12 988

В 2025 году на рост показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» оказало влияние получение чистой прибыли по факту хозяйственной жизни предприятия в размере 19 481,0 тыс. руб.

Меры по экономии расходов приняты на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 02.04.2012 № 12/1 «О введении режима экономии» с целью увеличения прибыли и выхода на безубыточный уровень работы.

12.8.5 Использование прибыли предприятия

В соответствии с Решением ТГД произведены отчисления из чистой прибыли в бюджет города Тюмени, полученной:

- за 2022 год – 1 258,0 тыс. руб.;
- за 2023 год – 1 343,0 тыс. руб.;
- за 2025 год – 3 667,0 тыс. руб.

В соответствии с пунктами 3.15, 3.16 Устава ТМУП «ТТС» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия:

- 2023 год – в размере 269,0 тыс. руб.;
- 2024 год – в размере 734,0 тыс. руб.;
- 2025 год – в размере 974,0 тыс. руб.

К расходам, относящимся непосредственно на уменьшение капитала, за 2025 год относятся расходы на отчисления в бюджет за пользование муниципальным имуществом в размере 3 667,0 тыс. руб.

12.9 Займы и кредиты

В 2023 году, 2024 году ТМУП «ТТС» займы и кредиты не предоставлялись.

За отчетный период предприятие не пользовалось и не предоставляло кредиты и займы.

12.10 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства — это 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.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1420.

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 10

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		1 745,0	401,0	701,0		2 046,0
Итого		**1 745,0**	**401,0**	**701,0**		**2 046,0**

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 11

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		2 046,0	527,0	1 821,0		3 340,0
Итого		**2 046,0**	**527,0**	**1 821,0**		**3 340,0**

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2025 год (тыс. руб.)

Таблица 12

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		3 340,0	966,0	6 682,0		9 055,0
Итого		**3 3340,0**	**966,0**	**6 682,0**		**9 055,0**

12.11 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса отражена стоимость субсидии, перечисленной департаментом городского хозяйства Администрации города Тюмени в 2018-2019 годах по Соглашению от 07.03.2018 № 16 на строительство газовой котельной в размере 4 474,0 тыс. руб.

В отчетном периоде безвозмездные поступления отсутствовали. На 31.12.2025 стоимость безвозмездного поступления погашена в полном объеме.

Таблица 13

тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства	1450	2025	2023	2022
- Безвозмездные поступления		-	663,0	1 510,0

12.12 Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений предприятия.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, в Разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом. Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 50 284,0 тыс. руб.

Таблица 14

Структура кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 094,0	11 772,0	12 421,0	Текущая задолженность за декабрь 2025 г.
2	Расчеты по налогам и сборам, в том числе ЕНС	18 993,0	14 218,0	6 080,0	Текущая задолженность за декабрь 2025 г.
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе с персоналом	1 182,0	373,0	88,0	Текущая задолженность за 2025 год
4	Расчеты с покупателями и заказчиками	15 015,0	6 900,00	-	Предоплата по договору на подключение

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6
5	Итого	50 284,0	33 263,0	18 589,0	X

На дату составления бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность погашена в установленные сроки в полном объеме по платежам в бюджет, по услугам.

Задолженность, возникшая в результате перечисления предоплаты по условиям договора, будет учтена в расчетах за выполненные работы (с НДС).

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная кредиторская задолженность на предприятии отсутствует.

12.13 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе по строке 1540. Наличие, состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление) оценочного обязательства приведено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 8 «Обязательства».

В отчетном периоде просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 по просроченной дебиторской задолженности стоимость резерва по сомнительным долгам составляет 261,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 предприятием признано оценочное обязательство в размере 14 300,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков и страховых взносов в размере 2 636,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года, следующего за отчетным;
- На выплату премии за год и страховых взносов в размере 9 498,0 тыс. руб. Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию) создано в соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010, исходя из финансовых возможностей предприятия. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года, следующего за отчетным.

По состоянию на 31.12.2024 предприятием признано оценочное обязательство в размере 9 498,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков в размере 1 971,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года, следующего за отчетным.
- На выплату премии за год и страховых взносов в размере 7 527,0 тыс. руб. Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию) создано в соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010, исходя из финансовых возможностей предприятия. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года, следующего за отчетным.

По состоянию на 31.12.2023 предприятием признано оценочное обязательство в размере 1 786,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков в размере 1 786,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года, следующего за отчетным.

В 2023, 2024, 2025 годах резерв по счету 14 под обесценивание запасов не создан в связи с отсутствием на складе предприятия неликвидных материалов.

В 2023 году сумма обеспечения по договорам на отчетную дату 31.12.2023 - по исполнению договора от 07.02.2022 № 72(э) – 88,0 тыс. руб. На дату составления отчетности стоимость обеспечения по договору с ООО «Тюменьгазсервис» по уведомлению, полученному от арбитражного управляющего, погашена в полном объеме.

В 2024 году полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей на предприятии отсутствуют.

В 2025 году стоимость обеспечения, полученная от ООО «Тюменьтехспецсервис» по договору от 11.09.2025 № 27 (э) на выполнение работ по реконструкции объекта «Нежилое здание, расположенное по адресу: «Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская

8, строение 9» (далее – договор), составила 74,0 тыс. руб. На дату составления отчетности стоимость обеспечения по договору на основании уведомления ООО «Тюменьтехспецсервис» погашена в полном объеме.

13. Пояснения к отчету о финансовых результатах

13.1. Доходы ТМУП «ТТС» за 2025 год

Доходы ТМУП «ТТС» за 2025 год составили 241 376,0 тыс. руб. Структура доходов представлена в Таблице 15.

Таблица 15

Структура доходов предприятия

(тыс. руб. без НДС)

Показатели	2025	2024	2023	Отклонение
1	2	3	4	5=2-3
Выручка от продаж, в том числе:	213 610,0	179 201,0	122 305,0	34 409,0
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	*7 586,0*	*7 344,0*	*7 344,0*	*242,0*
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	*206 024,0*	*171 857,0*	*114 961,0*	*34 167,0*
Проценты к получению (по договору с банком)	25 309,0	16 426,0	4 530,0	8 883,0
Прочие доходы, в том числе:	2 457,0	971,0	3 154,0	1 486,0
-реализация прочего имущества	*1,0*	*3,0*	*1 135,0*	*- 2,0*
- возмещение расходов по решению суда	*-*	*20,0*	*-*	*-20,0*
- штрафные санкции	*31,0*	*-*	*47,0*	*31,0*
- прочие	*2 425,0*	*948,0*	*1 972,0*	*1 477,0*
Итого доходы	241 376,0	196 598,0	129 989,0	44 778,0
Уровень рентабельности, %	9,5	8,5	5,4	X

За 2025 год доля выручки по видам деятельности от общей суммы дохода предприятия составляет:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – 3,1% (2024 – 3,7,0%);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) – 85,4 % (2024 – 87,4%).

По сравнению с предшествующим отчетным периодом наблюдается прирост доходов предприятия в 2025 году по сравнению с 2024 годом на сумму 44 778,0 тыс. руб. в связи:

- с ростом доходной части по основному виду деятельности в связи с увеличением объёмов полезного отпуска тепловой энергии в связи с принятием на праве хозяйственного ведения теплосетевого имущества в 2025 году (котельной, тепловых сетей);
- с увеличением стоимости оборотных средств, размещаемых на депозите по договорам банковского вклада.

Услуги по передаче пара горячей воды (тепловой энергии) потребителям оказаны на территории города Тюмени по тепловым сетям от котельных и системы теплоснабжения от ТТЭЦ-1, ТТЭЦ-2. Объем поставленных услуг в 2025 году по передаче пара горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям – 138,7 тыс. Гкал (2024 год – 123,7 тыс. Гкал).

13.2 Расходы ТМУП «ТТС» за 2025 год

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» в отчете отдельно показаны управленческие расходы, которые отражаются на счете 26 в бухгалтерском учете.

Фактические расходы ТМУП «ТТС» составили:

- за 2023 год – (123 289,0) тыс. руб.;
- за 2024 год – (174 574,0) тыс. руб.;
- за 2025 год – (205 917,0) тыс. руб.

Расшифровка по статьям затрат представлена в Таблице 16.

Расходы ТМУП «ТТС» за 2023, 2024, 2025 годы

Таблица 16

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2025 год	2024 год	2023 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
1	**Основные расходы (себестоимость продаж):**					
1.1	Фонд оплаты труда	(13 581,0)	(10 423,0)	(8 170,0)	3 158,0	В 2025 году ФОТ выше по сравнению с аналогичным периодом 2024 года в связи с пересмотром тарифной ставки рабочего 1 разряда в соответствии с действующим законодательством РФ, увеличением численности производственного технического персонала предприятия, в связи с изменением объемов производства.
1.2	Страховые взносы	(4 075,0)	(3 138,0)	(2 459,0)	937,0	В связи с ростом фонда оплаты труда.
1.3	Оценочное обязательство	(7 100,0)	(4 260,0)	(750,0)	2 840,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого работника в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по бух. учету. В соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010 исходя из финансовых возможностей предприятия создано оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию).
1.4	Амортизация	(26 778,0)	(21 645,0)	(14 832,0)	5 133,0	Принятие на баланс котельной, тепловых сетей, приобретение и установка оборудования на котельных, проведение капитальных ремонтов стоимостью свыше 100,0 тыс. руб., проведение работ по реконструкции котельных, строительству объектов теплоснабжения, в целях подключения объекта строительства по договору на подключение с ГКУ «УКС».
1.5	Промышленная безопасность	(898,0)	(718,0)	(513,0)	180,0	Проведение в 2025 году в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ: - обязательной экспертизы промышленной безопасности ОПО на тепловой сети по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть), сети газопотребления котельной № 14, 13, 17, 20, 21, трубопроводов по адресу:

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2025 год	2024 год	2023 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						город Тюмень, ул. В. Трофимовой, ул. Магнитогорской; ул. Артамонова; - РНИ котлов на котельных № 7, 9, 15, 18, 19; - техническое диагностирование котлов на котельной № 20; - техническое диагностирование дымовых труб котельных № 6, 11, 12, 14, 15, 17, 18, 20.
1.6	Материальные затраты, в том числе покупка газа	(33 987,0)	(29 793,0)	(24 484,0)	4 194,0	Увеличение расходов в 2025 году за счет роста цены на газ и увеличения объемов производства.
1.7	Электроэнергия	(9 100,0)	(9 621,0)	(7 126,0)	(521,0)	Экономия расходов за счет снижения объемов потребления электроэнергии для производственных нужд.
1.8	Водоснабжение и водоотведение	(494,0)	(126,0)	(147,0)	368,0	Рост расходов за счет потребления ресурса на Котельной № 1, 21.
1.9	Страхование гражданской ответственности (ОПО)	(89,0)	(74,0)	(57,0)	15,0	В 2025 году застрахованы в соответствии с ФЗ РФ от 27.07.2010 № 225-ФЗ опасные производственные объекты, находящиеся на балансе предприятия: - тепловые сети по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть), В. Трофимовой; -газопроводы на котельных № 1, 3, 6, 13, 14, 15, 17, 18, 19, 20, 21.
1.10	Расходы по содержанию оборудования	(997,0)	(1 000,0)	(7,0)	(3,0)	Проведение технического обслуживания оборудования, оргтехники
1.11	Госпошлина	-	(22,0)	(308,0)	(22,0)	В 2025 году сделки по оформлению муниципального имущества предприятием не осуществлялись.
1.12	Прочие расходы	(1 454,0)	(1 474,0)	(833,0)	(20,0)	- Проведение мероприятий по экологической безопасности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (подготовка и сдача отчетности по экологии, постановка на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду); - Услуги по поддержанию в постоянной готовности сил и средств к реагированию на ЧС, профилактике их возникновения;

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2025 год	2024 год	2023 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						- проведение дератизации (дезинсекции) на котельных, в здании ЦТП; - плата за негативное воздействие на окружающую среду; - транспортные услуги; - услуги комиссионера (АО «ТРИЦ»); - проведение мероприятий по оценке рыночной стоимости арендной платы по теплосетевому имуществу.
1.13	Капитальный и текущий ремонт муниципального имущества	(1 350,0)	(3 453,0)	(2 128,0)	(2 103,0)	В 2025 году в составе расходов отражено проведение ремонтов на тепловой сети по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть), тепловой сети котельной № 1.
1.14	Техническое обслуживание и эксплуатация теплосетевого комплекса	(21 766,0)	(18 314,0)	(15 188,0)	3 452,0	Фактическая стоимость по договору технического обслуживания и эксплуатации теплосетевого комплекса. Рост расходов за счет увеличения объектов теплоснабжения.
1.15	Аренда земельного участка	(51,0)	(51,0)	(51,0)	-	Фактические расходы по заключенным договорам на аренду земельного участка.
1.16	Гидрометеорологические услуги	(48,0)	(5,0)	(5,0)	43,0	Для учета ресурсов на котельных. Фактические расходы в 2025 году.
1.17	Обслуживание (приобретение) программных продуктов	(61,0)	(81,0)	(58,0)	(20,0)	Фактические расходы на основании заключенных договоров.
1.18	Почтовые услуги, услуги связи, интернет	(65,0)	(66,0)	(66,0)	(1,0)	Фактические расходы на основании заключенных договоров.
1.19	Обучение персонала	(83,0)	(4,0)	(37,0)	79,0	В 2025 году заключены договоры на обучение персонала в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по эксплуатации теплосетевого комплекса.
1.20	Вывоз ТБО и КГМ	(23,0)	(16,0)	(9,0)	7,0	Фактические расходы на основании заключенного договора.
1.21	Охрана труда	(37,0)	(21,0)	(15,0)	16,0	Проведение медосмотра. В 2025 проведение СОУТ в соответствии с требованием действующего законодательства.
1.22	Тепловая энергия	(31 903,0)	(27 495,0)	(12 388,0)	4 408,0	Расходы по компенсации тепловых потерь по заключенным договорам.
1.23	Итого	(153 940,0)	(131 800,0)	(89 632,0)	22 140,0	
2	**Управленческие расходы:**					
2.1	Фонд оплаты труда	(20 827,0)	(16 665,0)	(14 795,0)	4 162,0	В 2025 году рост расходов в связи с пересмотром тарифной ставки рабочего 1

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2025 год	2024 год	2023 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						разряда в соответствии с действующим законодательством РФ.
2.2	Страховые взносы	(5 913,0)	(4 679,0)	(4 075,0)	1 234,0	Страховые взносы начисляются с ФОТ.
2.3	Материальные затраты	(235,0)	(165,0)	(103,0)	70,0	Фактические расходы за 2025 год по канцелярским и хозяйственным товарам.
2.4	Налог на имущество	(10 629,0)	(9 290,0)	(7 970,0)	1 339,0	Фактические расходы за 2025 год. Увеличение объектов основных средств.
2.5	Оценочное обязательство	(8 928,0)	(6 165,0)	(1 542,0)	2 763,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого работника в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по бух. учету. В соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010 исходя из финансовых возможностей предприятия создано оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию).
2.6	Расходы на проведение аудита	(49,0)	(50,0)	(43,0)	(1,0)	Стоимость по итогам конкурса
2.7	Обслуживание (приобретение) программных продуктов	(630,0)	(552,0)	(502,0)	78,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.8	Почтовые услуги, услуги связи, интернет	(65,0)	(60,0)	(59,0)	5,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.9	Расходы на содержание и обслуживание оргтехники, сплит систем	(145,0)	(253,0)	(23,0)	(108),0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.10	Охрана труда	(34,0)	(7,0)	(22,0)	27,0	Расходы по договору на проведение периодических мед. осмотров, проведение СОУТ в 2025 году в соответствии с действующим законодательством РФ.
2.11	Обучение персонала	(51,0)	(14,0)	(22,0)	37,0	Обучение персонала по заключенным договорам.
2.12	Юридические услуги (консультационные)	(540,0)	(529,0)	(80,0)	11,0	В 2025 году оказаны услуги по договору юридического сопровождения.
2.13	Транспортные услуги	(688,0)	(545,0)	(541,0)	143,0	Фактические расходы по договору.
2.14	Вывоз ТБО и КГМ	(17,0)	(16,0)	(10,0)	1,0	Фактические расходы по договору.
2.15	Амортизация	(1 377,0)	(1 401,0)	(1 349,0)	(24,0)	Начисление амортизации по оргтехнике, сплит системам помещений по адресу: Севастопольская, 2, капитальному ремонту офисного здания по адресу:

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2025 год	2024 год	2023 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						Севастопольская, 2, корпус 2.
2.16	Прочие	(615,0)	(491,0)	(507,0)	124,0	- водоснабжение и водоотведение в офисном здании по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2; - тепловая энергия на хоз. нужды строения 9, Одесская, 8, здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2; - сдача отчетности в контролирующие органы по экологии; - услуги по обеспечению юридически значимого электронного документооборота; - электроэнергия (здание Севастопольская, 2); - аренда земельного участка; - членские взносы РООР "АП ЖКХ ТО".
2.17	Итого	(50 743,0)	(40 882,0)	(31 641,0)	9 861,0	
3	**Прочие расходы:**					
3.1	Услуги банка	(86,0)	(91,0)	(117,0)	(5,0)	Фактические расходы на банковские услуги по операциям на текущие платежи в отчётном периоде.
3.2	Материальная помощь	(133,0)	(126,0)	(51,0)	7,0	Выплаты произведены в соответствии с КД ТМУП «ТТС»
3.3	Возмещение расходов по решению суда	-	(398,0)	(66,0)	(398,0)	В 2024 году обязательства, возникшие по решению суда по возмещению расходов на компенсацию тепловых потерь ООО "Каденс" (за период отсутствия установленного тарифа на компенсацию тепловой энергии органом регулирования).
3.4	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	(419,0)	(417,0)	-	2,0	Расходы по содержанию газопроводов
3.5	Прочие расходы	(596,0)	(860,0)	(1 782,0)	(264,0)	-расходы, связанные с реализацией макулатуры; - расходы по содержанию полуприцепа-контейнеровоза (передвижной котельной ТКУ-2,0).
3.6	Итого	(1 234,0)	(1 892,0)	(2 016,0)	(658,0)	
4	**Расходы всего**	**(205 917,0)**	**(174 574,0)**	**(123 289,0)**	**31 343,0**	

Данные по себестоимости по видам деятельности представлены в Таблице 17.

Раскрытие себестоимости по видам деятельности

Таблица 17
(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	2025 год	2024 год	2023 год
1	2	3	4	5
1	аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	(886,0)	(449,0)	(416,0)
2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	(153 054,0)	(131 350,0)	(89 216,0)
3	Итого	(153 940,0)	(131 800,0)	(89 632,0)

Себестоимость за 2025 год превышает аналогичный показатель за 2024 год на 22 140,0 тыс. руб. за счет роста расходов по основному виду деятельности в связи с увеличением объемов производства, связанных с обслуживанием принятого в 2025 году муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.

По результатам деятельности предприятия за 2025 год получена чистая прибыль в размере 19 481,0 тыс. руб. По сравнению с итогами работы за 2024 год (14 668,0 тыс. руб.) рост показателя чистой прибыли составил 4 813,0 тыс. руб. за счет увеличения доходной части:

1. По виду деятельности «Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)» в связи с принятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения по решению собственника в лице департамента на основании приказов от 20.02.2025 № 44-34-001092/25, от 05.03.2025 № 44-34-001247/25, от 07.03.2025 № 44-34-001254/25, от 10.03.2025 № 44-34-0011287/25, от 17.03.2025 № 44-34-001371/25, от 04.03.2025 № 44-34-001222/25, от 21.08.2025 № 44-34-002670/25, от 08.09.2025 № 44-34-002777/25, от 04.12.2025 № 44-34-003428/25.

2. По виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» за счет заключения договоров аренды объектов теплоснабжения от 13.03.2025 № 10 (э), 11 (э), 12 (э), 13 (э), договора аренды муниципального имущества (нежилых помещений) от 01.08.2025 № 20 (э).

3. За счет средств, полученных в виде процентов от размещения денежных средств по договорам банковского вклада.

С целью экономии средств предприятия заключены договоры на техническое обслуживание и эксплуатацию теплосетевого комплекса с подрядной организацией, произведено перераспределение функциональных обязанностей между персоналом предприятия.

Численность персонала сформирована на основании обязательных требований действующего законодательства. Штатная численность предприятия составляет 122,8 чел. Фактическая численность персонала на 31.12.2025 составляет 24 чел.

Фонд оплаты труда персонала сформирован в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ, Приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 31.03.1999 № 81 «Об утверждении методических рекомендаций по организации оплаты труда работников жилищно-коммунального хозяйства». Тарифная ставка рабочего 1 разряда с 01.01.2025 года составляет 22 440,00 руб. для организаций коммунального теплоснабжения по обслуживанию тепловых сетей и котельных. Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового контракта, заключенного с Администрацией города Тюмени.

14. Штрафы пени, неустойки

В 2023 году штрафы, пени, неустойки отсутствуют.

В 2024 году оплачен штраф в размере 50,0 тыс. руб. на основании Постановления Управы Ленинского административного округа Администрации города Тюмени от 11.04.2024 № ЛАО24000242 за нарушение пункта 1 Приложения 2 Постановления Администрации города Тюмени от 05.09.2008 № 118-пк «Об утверждении порядка осуществления земляных работ и восстановления нарушенного благоустройства».

По решению налогового органа в отчетном периоде начислены и удержаны с единого налогового счета пени в размере 11,0 тыс. руб.

В отчетном периоде штрафы, пени, неустойки отсутствуют.

15. Налогообложение

15.1. Информация по ПБУ 18/02

При ведении бухгалтерского учета на предприятии применяются нормы Приказа Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» «ПБУ 18/02».

Предприятие использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

В 2023 году налоговая ставка по налогу на прибыль – 20 процентов.

Начисленный налог на прибыль за 2023 год – 1 212,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2023 год составляет 6 061,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 6 092,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (4 752,0) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 186,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – (300,0) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) – (13,0) тыс. руб.

Прочие – налоговые санкции в размере 38,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 18

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	11,0		13,0		24,0	
Основные средства	174,0		192,0		366,0	
Убыток текущего периода			1 946,0	1 946,0		
Убытки прошлых лет	19,0			19,0		
Итого	**205,0**		**2 151,0**	**1 965,0**	**390,0**	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2023 год (тыс. руб.)

Т

Таблица 19

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		1 745,0	401,0	701,0		2 046,0
Итого		**1 745,0**	**401,0**	**701,0**		**2 046,0**

В 2024 году налоговая ставка по налогу на прибыль – 20 процентов.

Начисленный налог на прибыль за 2024 год – 6 684,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2024 год составляет 33 420,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 8 691,0 тыс. руб.
Величина условного дохода за отчетный период составила (4 286,0) тыс. руб.
Отложенные налоговые активы – 429,0 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства – (626,0) тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) – 2 476,0 тыс. руб.
Прочие – налоговые санкции в размере 12,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 20

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	24,0		22,0		46,0	
Основные средства	366,0		612,0		978,0	
Итого	**390,0**		**634,0**		**1 024,0**	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 21

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		2 046,0	527,0	1 821,0		3 340,0
Итого		**2 046,0**	**527,0**	**1 821,0**		**3 340,0**

В 2025 году налоговая ставка по налогу на прибыль – 25 процентов.
Начисленный налог на прибыль за 2025 год – 10 794,0 тыс. руб.
Налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год составляет 43 177,0 тыс. руб.
Величина условного расхода за отчетный период составила 13 224,0 тыс. руб.
Величина условного дохода за отчетный период составила (4 359,0) тыс. руб.
Отложенные налоговые активы – 532,0 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства – (5 715,0) тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) – 3 709,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2025 год (тыс. руб.)

Таблица 22

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	46,0		16,0		62,0	
Основные средства	978,0		51,0	2,0	1 494,0	
Итого	**1 024,0**		**534,0**	**2,0**	**1 556,0**	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2025 год (тыс. руб.)

Таблица 23

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		3 340,0	966,0	6 682,0		9 055,0
Итого		**3 340,0**	**966,0**	**6 682,0**		**9 055,0**

15.2. Налоги и платежи в бюджет, во внебюджетные фонды

За отчетный период начисленные и уплаченные в бюджет налоги и платежи представлены в Таблице 24.

В связи с изменениями Налогового кодекса Российской Федерации с 2023 года для проведения расчетов по возникшим обязательствам перед бюджетом в части налогов (сборов) и страховых взносов, за исключением страховых взносов, подлежащих уплате в бюджет на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, учет по совокупной обязанности отражается на счетах бухгалтерского учета 68.9 на основании уведомлений, расчетов, деклараций. Суммы налогов (сборов), страховых взносов на едином налоговом счете подлежат уменьшению за счет сумм, перечисленных в счет пополнения единого налогового счета путем перечисления денежных средств с расчетного счета предприятия или за счет погашения налоговой обязанности путем проведения зачета денежных средств, числившихся на едином налоговом счете в резерве, налоговым органом самостоятельно. В Учетную политику для целей налогового учета, утвержденную приказом генерального директора от 30.12.2022 № 231, внесены соответствующие изменения и дополнения.

Информация по начисленным и уплаченным в бюджет налогов (сборов), страховых взносов приведена в Таблице 24.

Таблица 24

Информация по налогам (сборам), страховым взносам за 2024 год

№ п/п	Наименование	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Налог на доходы физических лиц	5 498,0	5 498,0
2	Налог на имущество предприятия	10 629,0	10 083,0
3	Налог на прибыль	10 794,0	8 320,0
4	НДС	44 499,0	42 993,0
5	Прочие платежи в бюджет	99,0	98,0
6	Страховые взносы	12 217,0	11 969,0
7	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	84,0	84,0

Задолженность по уплате налогов, сборов и неналоговых платежей в бюджеты разных уровней за 2025 год отсутствует.

16. Экологическая безопасность (без проведения аудита)

ТМУП «ТТС» в 2025 проведены мероприятия в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по защите экологии и экологической безопасности.

Отчеты, подготовленные и сданные в контролирующие органы, представлены в Таблице 25.

Таблица 25

Наименование отчетов, предоставленных ТМУП «ТТС»

Наименование	Описание	Срок сдачи	Нормативные правовые акты, регулирующие данную процедуру
Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду	Ежегодный расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду	Ежегодно до 10 марта следующ его года за отчетным.	Статья 16 Федерального закона РФ №7 – ФЗ «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002

Наименование	Описание	Срок сдачи	Нормативные правовые акты, регулирующие данную процедуру
2-ТП (Отходы)	Ежегодный отчет, содержит перечень отходов, образующихся и принимаемых организацией и их дальнейшее движение	Ежегодно до 1 февраля года, следующего за отчетным	Статья 19 Федерального закона РФ №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» от 24.06.1998
2-ТП (Воздух)	Статистическая отчетность по выбросам ЗВ в атмосферный воздух. Содержит весь перечень загрязняющих веществ от всех стационарных источников загрязнения атмосферы.	Ежегодно до 22 января года, следующего за отчетным периодом	Статья 14 Федерального закона РФ №96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» от 04.05.1999
Отчет об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля	Отчет об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля, разрабатывается в соответствии с Приказом Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 14.06.2018 № 261.	Ежегодно до 25 марта года, следующего за отчетным	Приказ Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 18.02.2022 № 109

В 2025 году проведены натурные исследования и измерения состояния окружающей среды по проекту санитарно-защитной зоны для котельной № 10 для обоснования отсутствия границ санитарно-защитных зон.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 03.03.2018 № 222 «Об утверждении Правил установления санитарно-защитных зон и использования земельных участков, расположенных в границах санитарно-защитных зон» разработаны проекты санитарно-защитной зоны для котельных № 13, № 20.

Согласно утвержденному Плану-графику контроля стационарных источников выбросов проведены:

- инструментально-лабораторные исследования атмосферного воздуха от стационарных источников промышленных выбросов от котельных № 13, 17, 20;
- наблюдения за загрязнением атмосферного воздуха по котельным № 1, 4, 13, 14, 15, 17, 19.

В 2025 году поставлен на государственный учет в государственный реестр объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, объект – котельная № 21.

В соответствии с Приказом Минприроды России от 19.11.2021 № 871 «Об утверждении Порядка проведения инвентаризации стационарных источников и выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, корректировки ее данных, документирования и хранения данных, полученных в результате проведения таких инвентаризации и корректировки» проведена разработка инвентаризации источника выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух по котельной № 21.

Разработан проект нормативов предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух по котельной № 21.

17. Информация о связанных сторонах

ТМУП «ТТС» создано распоряжением № 113-рк с 100% долей уставного капитала муниципального образования городской округ город Тюмень (Администрации города Тюмени).

Перечень связанных сторон представлен в Таблице 26.

Таблица 26

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025

Основание для признания лица связанной стороной	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
Юридические и (или) физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени	Контроль за финансово-хозяйственной и производственной деятельностью предприятия	Распоряжение АГТ от 28.02.2011 № 113-рк
либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ТМУП "ТТС"	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Контроль за эффективным использованием муниципального имущества	Устав ТМУП «ТТС»
	Генеральный директор	Является единоличным исполнительным органом предприятия, самостоятельно решает все вопросы, связанные с деятельностью предприятия в соответствии с действующим законодательством РФ, Тюменской области, муниципальными правовыми актами города Тюмени, Уставом предприятия	Распоряжение Главы города Тюмени от 29.06.2023 № 92-гл; от 19.01.2026 № 1-гл

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям отсутствовали. Условия, сроки осуществления (завершения) операций указаны в приказах департамента.

Операции со связанными сторонами представлены в Таблицах 27, 28, 29.

Таблица 27

Операции со связанными сторонами 2025 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2025 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 88 062,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 3 667,0 тыс. руб.

Таблица 28

Операции со связанными сторонами 2024 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2024 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 26 763,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 343,0 тыс. руб.

Таблица 29

Операции со связанными сторонами 2023 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2023 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 86 396,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 258,0 тыс. руб.

Образование и использование резервов по сомнительным долгам связанных сторон, списание дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2025, 2024 и 2023 годах не осуществлялось.

Учредителем предприятия является муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента. Имущество, переданное ТМУП «ТТС» собственником на праве хозяйственного ведения, находится в муниципальной собственности города Тюмени.

Органом, осуществляющим полномочия собственника имущества ТМУП «ТТС», является департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени. ТМУП «ТТС» не вправе без согласования с собственником совершать крупные сделки.

Контроль за деятельностью ТМУП «ТТС» осуществляется собственником в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, муниципальными правовыми актами города Тюмени.

Предприятие ежегодно перечисляет в бюджет города Тюмени часть прибыли от использования переданного имущества в порядке и размерах, установленных Решением ТГД. В отчетном году ТМУП «ТТС» перечислены денежные средства в размере 3 667,0 тыс. руб. в бюджет города Тюмени (на основании Решения ТГД - 25% от чистой прибыли по итогам работы предприятия за 2024 год).

ТМУП «ТТС» на основании пункта 2 распоряжения Администрации города Тюмени от 28.02.2011 № 113-рк «О создании Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (в редакции распоряжения Администрации города Тюмени от 04.04.2011 № 171-рк) закреплено в ведении департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени.

Департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени занимается организацией обеспечения надежного теплоснабжения потребителей в границах городского округа город Тюмень. Учитывая основную цель создания ТМУП «ТТС» - обеспечение бесперебойного теплоснабжения потребителей, департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени является территориальным, отраслевым (функциональным) органом Администрации города Тюмени, осуществляющим функции контроля деятельности ТМУП «ТТС» в пределах своих полномочий, определённых муниципальными правовыми актами Администрации города Тюмени и действующим законодательством Российской Федерации.

ТМУП «ТТС» возглавляет генеральный директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности распоряжением Администрации города Тюмени. Генеральный директор действует на принципе единоначалия и подотчетен собственнику. Генеральный директор действует от имени предприятия без доверенности и представляет его интересы на территории муниципального образования городской округ город Тюмень и за его пределами. Компетенция заместителей генерального директора ТМУП «ТТС» установлена генеральным директором.

С целью экономии средств предприятия произведено перераспределение функциональных обязанностей между персоналом предприятия, заключены договоры на техническое обслуживание и эксплуатацию теплосетевых комплексов с подрядными организациями.

Численность персонала сформирована на основании обязательных требований действующего законодательства. Штатная численность предприятия составляет 122,8 чел. Фактическая численность персонала на 31.12.2025 составляет 24 чел.

Фонд оплаты труда персонала сформирован в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ, Приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 31.03.1999 № 81 «Об утверждении методических рекомендаций по организации оплаты труда работников жилищно-коммунального хозяйства». Тарифная ставка рабочего 1 разряда с 01.01.2025 года составляет 22 440,00 руб. для организаций коммунального теплоснабжения по обслуживанию тепловых сетей и котельных. Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового контракта, заключенного с Администрацией города Тюмени.

Фактическая среднемесячная оплата труда работников предприятия без основного управленческого персонала за 2025 год составила 63 647,09 рублей/в месяц (приведена среднемесячная заработная плата уборщика производственных и служебных помещений. Производственный персонал в ТМУП «ТТС» в 2025 году отсутствует, так как заключены договоры на эксплуатацию теплосетевых комплексов).

Соотношение среднемесячной оплаты труда работников организации (без основного управленческого персонала (руководителей) и основного управленческого персонала (руководители) за 2023 – 32,2%, за 2024 – 46,0 %, за 2025 – 47,4 %.

Таблица 30

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (руководители)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024	2023
1	Оплата труда в течение отчетного периода, в том числе:	10 416,0	7 304,0	6 369,0
1.1	*- Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде*	*743,0*	*613,0*	*397,0*
1.2	*- Краткосрочные вознаграждения*	*1 112,0*	*1 046,0*	*990,0*
1.3	*- Долгосрочные вознаграждения*	*1 999,0*	*1 480,0*	*1 366,0*
2	Налоги и обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в течение отчетного периода	4 192,0	2 809,0	2 371,0
3	Итого:	14 608,0	13 252,0	8 740,0

Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового договора, заключенного с Администрацией города Тюмени. Оплата труда генерального директора включает:

а) должностной оклад - фиксированный размер оплаты труда за исполнение должностных обязанностей определенной сложности за календарный месяц без учета компенсационных, стимулирующих и социальных выплат;

б) компенсационные выплаты - ежемесячные доплаты и надбавки к должностному окладу компенсационного характера, связанные со сложностью и напряженностью труда, иные выплаты, предусмотренные действующим законодательством;

в) стимулирующие выплаты - доплаты и надбавки к должностному окладу стимулирующего характера (ежемесячная надбавка за выслугу лет), премии.

На основании постановления Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда руководителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени», премирование генерального директора производится по итогам работы за квартал (отчетный период) за фактически отработанное время (за исключением случаев привлечения работника к работе в выходные и нерабочие праздничные дни) в пределах 6 должностных окладов руководителя предприятия в год с

учетом выполнения целевых показателей эффективности работы руководителя предприятия (далее - целевые показатели). Целевые показатели и критерии их оценки утверждены приказом департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени от 01.02.2017 № 32-34-33/7 «Об утверждении целевых показателей эффективности работы руководителей муниципальных предприятий и критерии их оценки».

Должностной оклад заместителя генерального директора по финансам установлен в соответствии с постановлением Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда руководителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени». Оплата труда заместителя генерального директора по финансам включает: должностной оклад, компенсационные выплаты, предусмотренные Коллективным договором ТМУП «ТТС», ежемесячную надбавку за выслугу лет, премии. Премия заместителю генерального директора по финансам начисляется в соответствии с Положением о премировании работников ТМУП «ТТС».

В соответствии с Порядком размещения информации о среднемесячной заработной плате руководителей, их заместителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени, утвержденным постановлением Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных унитарных предприятий города Тюмени», информация о среднемесячной заработной плате генерального директора ТМУП «ТТС» и заместителей генерального директора размещена в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации города Тюмени.

18. Раскрытие информации о бенефициарных лицах

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) предприятия в целях соблюдения статьи 6.1. Федерального закона Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено.

19. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности вся информация о хозяйственной деятельности предприятия за 2025 год раскрыта полностью.

Основные показатели деятельности предприятия представлены в Таблице 31 в динамике за последние три года.

Таблица 31
тыс. руб.

Основные показатели	2025	2024	2023
1	2	3	4
Выручка	213 610	179 201	122 305
Себестоимость продаж	(153 940)	(131 800)	(89 632)
Валовая прибыль (убыток)	59 670	47 423	32 673
Управленческие расходы	(50 743)	(40 882)	(31 641)
Прибыль (убыток) от продаж	8 927	6 519	1 032
Проценты к получению	25 309	16 426	4 530
Прочие доходы	2 457	971	3 154
Прочие расходы	(1 234)	(1 892)	(2 016)
Прибыль (убыток) до налогообложения	35 459	22 024	6 700
Текущий налог на прибыль	(10 794)	(7 344)	(1 327)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	19 481	14 668	5 373
Основные средства	535 206	462 567	452 453
Запасы	1 173	883	497

Основные показатели	2025	2024	2023
1	2	3	4
Дебиторская задолженность	63 073	42 475	33 792
Финансовые вложения	155 000	125 000	100 000
Денежные средства	27 874	27 535	9 249
Прочие оборотные активы	-	-	7
Капитал всего, в том числе	615 902	615 902	575 813
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	*100 00*	*100 00*	*100 00*
Добавочный фонд (без переоценки)	*413 589*	*326 392*	*299 629*
Резервный фонд	*4 033*	*3 059*	*2 325*
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	*199 591*	*186 451*	*173 859*
Отложенные налоговые обязательства	9 055	3 340	2 046
Прочие долгосрочные обязательства	-	663	1 510
Кредиторская задолженность	50 284	33 263	18 589
Резервы предстоящих расходов	14 300	9 498	1 786

20. События после отчетной даты

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство ТМУП «ТТС» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ТМУП «ТТС». Руководство ТМУП «ТТС» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ТМУП «ТТС». Данный факт не оказывает влияния на изменение деятельности в области логистики в связи с тем, что договорные отношения на предприятии выстроены с российскими компаниями.

Руководство ТМУП «ТТС» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что ТМУП «ТТС» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ТМУП «ТТС» могут отличаться от фактических обстоятельств.

На протяжении 2025 года приостановки деятельности предприятия не было. Ситуация с коронавирусной инфекцией COVID-19 и принятие Правительством Российской Федерации ограничительных мер с 2020 года по 2025 год не оказали негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность.

21. Информация по судебным и претензионным делам

Таблица 32

№п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято в пользу предприятия
1	ТМУП «ТТС»	Тюменская больница федерального государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Западно-Сибирский медицинский центр		Решение Арбитражного суда Тюменской области от 12.03.2025 по делу № А70-18176/2024	Об урегулировании разногласий, возникших при заключении договора оказания услуг по передаче тепловой энергии	100% Исковые требования удовлетворены в полном объеме

№п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято в пользу предприятия
		федерального медико-биологического агентства»				
2	ТМУП «ТТС»	АО «УСТЭК»		Решение Арбитражного суда Тюменской области от 08.10.2025 по делу № А70-12186/2025	О взыскании денежных средств в размере 702 745,77 руб. Задолженность по оплате услуг передачи тепловой энергии – 675 451,75 руб. пени за нарушение срока оплаты – 27 294,02	100% Исковые требования удовлетворены в полном объеме

Условные обязательства и условные активы, которые могу оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия по состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, государственная помощь, прекращаемая деятельность, совместная деятельность в 2023, 2024, 2025 годах отсутствовали.

22. Ежегодный обязательный аудит

В соответствии со статьей 26 Федерального закона Российской Федерации от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности) ТМУП «ТТС» заключен по итогам открытого конкурса контракт на оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ТМУП «ТТС» за 2025 год от 16.03.2026 № 8 (э) (далее – контракт) с Обществом с ограниченной ответственностью «АУДИТ- ЭКСПЕРТ». В соответствии с контрактом величина, подлежащая выплате, составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей 00 копеек (без НДС). Согласно пункту 2.4. контракта оплата будет произведена за фактически оказанные услуги в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приемке в единой информационной системе.

23. Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление, в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводилась частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

24. Непрерывность деятельности

ТМУП «ТТС» по итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 19 481,0 тыс. руб., коэффициент текущей ликвидности – 4,91; рентабельность – 9,5 % (коэффициенты указаны без проведения аудита по данным финансового анализа).

По сравнению с предшествующими периодами к отчетному наблюдается рост выручки по основному виду деятельности.

Стоимость чистых активов величина положительная и составляет:

- 2023 год – 577 323,0 тыс. руб.;
- 2024 год – 616 565,0 тыс. руб.;
- 2025 год – 717 213,0 тыс. руб.

ТМУП «ТТС» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом за счет собственных средств без привлечения заемного капитала и бюджетных средств. Платежи по обязательствам проводятся своевременно в установленные сроки.

На основании имеющейся информации проведен анализ деятельности, который показал, что предприятие осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам, тем самым подтверждая свою финансовую устойчивость, благонадежность в деятельности предприятия. Предприятие является платежеспособным и способно продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководством не установлены какие-либо события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

25. Стратегические цели, задачи, перспективы (без проведения аудита)

ТМУП «ТТС» в 2025 году получена прибыль в размере 19 481,0 тыс. руб. В 2026 году запланировано провести работы капитального характера на имущественных комплексах в

соответствии со схемой теплоснабжения города Тюмени и инвестиционной программой ТМУП «ТТС».

По итогам работы за последние три года предприятие перспективно развивается в условиях рынка услуг в сфере теплоснабжения.

Генеральный директор А.И. Чирков

27 марта 2026 года