Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах

ООО «Теплосервис»

за 2025 год

г. Чернушка

12

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Теплосервис» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы 1С УПП 8.3.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис» зарегистрировано Администрацией Чернушинского района 21 июня 2002 г., с последующим внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002г., выдано свидетельство 59 № 001852146 от 14.08.2002г. Местонахождение Общества и почтовый адрес: Россия, Пермский край, Чернушинский район, г. Чернушка, ул. Ленина, 60.

ООО «Теплосервис» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в Межрайонной ИФНС РФ №18 по Пермскому краю, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 59 № 001852146 от 14.08.2002г. ОГРН 1025902544964, ИНН 5957008140, КПП 595701001.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения в городских округах и районах Пермского края – Чернушинском, Куединском, Осинском, Бардымском, Ординском, Чайковском, Пермском, Добрянском, Березниковском.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности (35.30.14) за отчетный период является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Основные виды деятельности Общества:

1.Производство, транспортировка и реализация пара и горячей воды (тепловой энергии).

2.Организация ремонтных и пусконаладочных работ объектов теплоснабжения.

3.Эксплуатация и обслуживание объектов теплоснабжения.

4.Подготовка сетевой умягченной воды.

5.Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций и производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Общество имеет бессрочную лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I. II. и III классов опасности № ВХ-48-801274 от 29.10.2015г., бессрочную лицензию на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 59-Б/00221 от 03.06.2015г.

Производственным подразделением в Обществе, а, так же, объектом учета затрат определена котельная. Выработка тепловой энергии в 2025 году осуществлялась на 27 котельных, всего выработано тепловой энергии в отчетном году выработано 254 584 Гкал., из которых реализовано потребителям 233 990 Гкал, израсходовано для собственных нужд и потери при транспортировке составили – 20 594 Гкал. Кроме того, в отчетном году выполнялись работы

по оперативному управлению, техническому обслуживанию и ремонту теплоэнергетического оборудования теплоэлектростанции с ORC-модулем на УППН ООО «Лукойл-Пермь».

Основными потребителями тепловой энергии является ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ», а также его подрядные организации.

К прочим потребителям относятся население и муниципальные предприятия рп. Полазна.

Работы по текущему ремонту теплоэнергетического оборудования производятся собственными силами, работы по капитальному ремонту и пуско-наладочные работы с привлечением подрядных организаций.

В 2025 году Обществом приобретено энергетических ресурсов на общую сумму 34 028 тыс. руб. в т ч электроэнергии на сумму 33 634 тыс. руб. (объемом 5 718 тыс. Квт.), тепловой энергии на сумму 394 тыс. руб. (объемом 142,7 Гкал).

За 2025 г. платежи за загрязнение окружающей среды составили 500 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 206,8 человека. В 2024 году среднесписочная численность составляла 212,2 человека.

Учредителем Общества является ООО «Нефтьсервисхолдинг» (доля в уставном капитале – 100%). Уставный капитал в течение 2025 года не изменялся.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

В отчетном периоде деятельность Общества осуществлялась под руководством Солодянкина Вячеслава Владимировича, назначенного Решением Участника № 05 от 19.04.2024.

Бухгалтерский учет осуществляется под руководством главного бухгалтера Галевой Екатерины Михайловны.

Внутренний контроль учета и финансовой отчетности осуществляется ревизионной комиссией, утвержденной решением Участника Общества, под руководством Устиновой Светланы Николаевны

Проведение внешнего аудита финансовой отчетности осуществляется:

За 2025 год – ООО "Аспект Плюс", член СРО ААС ОРНЗ 12406075784.

2. Учетная политика по бухгалтерскому учету.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества № 872 от 28.12.2024 г

В течение 2025 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее ФСБУ 14/2022), начиная с отчетности за 2023 год. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н), начиная с отчетности за 2023 год.

Общество не признает активы в качестве НМА, характеризующиеся признаками, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость ниже 40 000,00 руб.

Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022). В составе основных средств учитывается имущество стоимостью более 40 тысяч рублей и отвечающие требованиям ФСБУ 6/2020. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в

составе материально-производственных запасов. По мере принятия к учету их стоимость списывается на затратные счета. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован забалансовый учет. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих косвенных налогов, подлежащих вычету (возмещению). Для основных средств, принятых к учету в Обществе, применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету комиссией по приему – передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества, утвержденной приказом Общества.

- Оперативный учет имущества, принятого в операционную аренду, ведется на забалансовом счете 001.
- Учет финансовой аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении земельных участков, переданных (полученных) в аренду, за исключением передачи/получения в собственность в конце аренды, в связи с тем, что земельные участки не утрачивают своих свойств как актива с течением времени.

- Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их приобретения. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Изменение первоначальной стоимости финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, возможно в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02. В составе краткосрочных займов учитываются займы, выданные сроком до одного года, в составе долгосрочных более 1 года.

Депозитные вклады и сертификаты в кредитных организациях, со сроком погашения после отчетной даты менее одного года, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов.

- Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н Общество выделяет следующие категории активов, учитываемых в составе МПЗ:

- материалы, сырье, покупные полуфабрикаты и т.п. ценности, учитываемые на счете 10 «Материалы»;
- товары, учитываемые на счете 41 «Товары», предназначенные для продажи.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н Приобретаемые материально - производственные запасы отражаются без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске в производство или ином выбытии материалов, их оценка производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В Обществе создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по группам МПЗ, в зависимости от оборачиваемости:

- если годовой кредитовый оборот по объекту запасов больше 30% остатка на начало года, создается резерв в размере 100 %,

- если годовой кредитовый оборот по объекту запасов больше 30% остатка на начало года, но меньше 50% начального остатка, создается резерв в размере 50 %.

Резерв образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

- Учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками осуществляется в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена (залогом, поручительством, банковской гарантией). Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва сомнительных долгов исчисляется следующим образом:

- по задолженности со сроком возникновения просрочки более 90 дней в сумму резерва включается полная сумма выявленной сомнительной задолженности;
- по задолженности со сроком возникновения просрочки от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50 процентов выявленной сомнительной задолженности.

- В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резервы предстоящих расходов.

В расходах ежемесячно признается сумма резерва на оплату отпусков, которая представляет собой обязательство компании перед сотрудником. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. На конец каждого месяца оценивается сумма резерва, исходя из отработанного сотрудником времени и «заработанных» за это время дней отпуска и фактического среднедневного заработка сотрудника, с учетом страховых взносов по ставкам отчислений, установленных законодательством на текущий год.

Резерв выплату годового вознаграждения по итогам работы за год в порядке, установленном в Приложении к Учетной политике. Процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы на выплату вознаграждения по итогам работы за отчётный год, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда:

(предполагаемая сумма на выплату годового вознаграждения) / (предполагаемый годовой ФОТ) х 100%.

Ежемесячные отчисления в резерв определяются по формуле:

Плановый фонд оплаты труда/12 * процент отчислений в резерв на выплату вознаграждений по итогам года.

- Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ № 9/99 «Доходы организации» и ПБУ № 10/99 «Расходы организации».

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от реализации тепловой энергии и сервисному обслуживанию теплоэнергетического оборудования.

В составе прочих доходов отражены доходы, отличные от обычных видов деятельности.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического

поступления средств или иного имущества и имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией тепловой энергии и расходы сервисному обслуживанию теплоэнергетического оборудования.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44 «Расходы на продажу».

По способу включения в себестоимость продукции затраты группируются на прямые и косвенные. Прямые затраты – это расходы, которые непосредственно связанные с производством (20 счет).

Косвенные расходы учитываются на счетах бухгалтерского учета 23, 25 и 26. Расходы по ремонту котельного оборудования, учитываемые на счете 23 и общепроизводственные расходы (счет 25) ежемесячно распределяются на 20 счет, пропорционально прямым расходам. Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца, списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» пропорционально выручке.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 (расходы на рекламу) списываются по итогам месяца на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» пропорционально выручке.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, по договорам на выполнение работ, длительность которых составляет более одного отчетного периода, или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, в отчетном периоде отсутствуют.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам (курсовые разницы, расходы по продаже валюты и др.)

- Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Высоколиквидные финансовые вложения – депозитные вклады и сертификаты в кредитных организациях, со сроком погашения после отчетной даты менее одного года, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов.

В Отчете о движении денежных средств, движение денежных средств и денежных эквивалентов отражаются свернуто.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее в отчете отражаются свернуто.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
	за _____ 20 24 г.[3]	34	(34)	-	(34)	34	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
в том числе:	_____														
	за _____ 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
Исключительные права на товарный знак и знак	за _____ 20 24 г.[3]	34	(34)	-	(34)	34	(-)	-	-	-	-	-		-	(-) -
из них исключительные права [4]	за _____ 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)
	за _____ 20 24 г.[3]	34	(34)	-	(34)	34	(-)	-	-	-	-	-		-	(-)

3.2. 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 20 25 г.[2]	-	-	325	-	(-)	(-)	325	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за 20 25 г.[2]	-	-	325	-	(-)	(-)	325	-
интелектуальная собственность(программы для ЭВМ)	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г.[2]	34	-	-	34	-
	за 20 24 г.[3]	-	34	-	34	-
в том числе:						
	за 20 25 г.[2]	34	-	-	34	-
Товарный знак	за 20 24 г.[3]	-	34	-	34	-
из них						
	за 20 25 г.[2]	34	-	-	34	-
исключительные права *Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров*	за 20 24 г.[3]	-	34	-	34	-

19

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	139 361	(101 755)	6 049	(545)	545	(6 323)	-	-	-	-	-	144 865	(107 533)
	за 20 24 г.[3]	132 574	(95 302)	7 240	(453)	442	(6 895)	-	-	-	-	-	139 361	(101 755)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2 513	(2 056)	-	( )	-	(222)	-	-	-	-	-	2 513	(2 278)
Офисное оборудование	за 20 24 г.[3]	2 337	(1 745)	176	( )	-	(311)	-	-	-	-	-	2 513	(2 056)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 25 г.[2]	51 761	(45 301)	44	(545)	545	(1 841)	-	-	-	-	-	51 260	(46 597)
	за 20 24 г.[3]	51 986	(43 477)	228	(453)	442	(2 266)	-	-	-	-	-	51 761	(45 301)
Земельные участки	за 20 25 г.[2]	674	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	674	(-)
	за 20 24 г.[3]	674	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	674	(-)
Здания	за 20 25 г.[2]	17 275	(9 964)	-	(-)	-	(765)	-	-	-	-	-	17 275	(10 729)
	за 20 24 г.[3]	17 275	(9 074)	-	(-)	-	(890)	-	-	-	-	-	17 275	(9 964)
Сооружения	за 20 25 г.[2]	66 227	(43 854)	6 005	(-)	-	(3 452)	-	-	-	-	-	72 232	(47 306)
	за 20 24 г.[3]	59 595	(40 457)	6 632	(-)	-	(3 397)	-	-	-	-	-	66 227	(43 854)
Другие виды основных средств	за 20 25 г.[2]	262	(215)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	-	-	262	(225)
	за 20 24 г.[3]	262	(205)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	-	-	262	(215)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.[2]	649	(365)	-	(-)	-	(33)	-	-	-	-	-	649	(398)
	за 20 24 г.[3]	445	(344)	204	(-)	-	(21)	-	-	-	-	-	649	(365)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортиза-ция и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г.[2]	146 896	(95 338)	5 546	(-)	-	(18 546)	-	-	-	152 442	(113 884)
	за 20 24 г.[3]	146 762	(77 570)	1 473	(1 339)	1 154	(18 922)	-	-	-	146 896	(95 338)
в том числе: *Машины и оборудование*	за 20 25 г.[2]	145 896	(95 338)	5 546	(-)	-	(18 546)	-	-	-	151 442	(113 884)
	за 20 24 г.[3]	145 762	(77 570)	1 473	(1 339)	1 154	(18 922)	-	-	-	145 896	(95 338)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	36 658	36 932	36 599
в том числе: *Офисное оборудование*	235	457	592
Машины и оборудование(кроме офисного)	4 663	6 460	8 510
Здания	6 546	7 311	8 201
Сооружения	24 926	22 373	19 138
Другие виды основных средств	37	47	57
Производственный и хозяйственный инвентарь	251	284	101
Неамортизируемые основные средства - всего	674	674	674
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *Земельные участки*	674	674	674

4.4. 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 20 25 г.[2]	-	-	6 049	-	(-)	(6 049)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	7 240	-	(-)	(7 240)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	44	-	(-)	(44)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 24 г.[3]	-	-	228	-	(-)	(228)	-	-
Сооружения	за 20 25 г.[3]	-	-	6 005	-	(-)	(6 005)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	6 632	-	(-)	(6 632)	-	-
Офисное оборудование	за 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	176	-	(-)	(176)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	204	-	(-)	(204)	-	-

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	19 700	-	140 000	(159 700)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	70 000	-	120 000	(170 300)	-	-	-	-	19 700	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	19 700	-	140 000	(159 700)	-	-	-	-	-	-
займы выданные	за 20 24 г.[3]	70 000	-	120 000	(170 300)	-	-	-	-	19 700	-
Итого	за 20 25 г.[2]	19 700	-	140 000	(159 700)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	70 000	-	120 000	(170 300)	-	-	-	-	19 700	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	3 061	(23)	10 256	(10 393)	11	(6)	X	X	2 924	(18)
	за 20 24 г.[3]	2 884	(21)	12 344	(12 167)	8	(10)	X	X	3 061	(23)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	3 061	(23)	10 256	(10 393)	11	(6)	-	-	2 924	(18)
Сырье, материалы и другие аналогичные	за 20 24 г.[3]	2 884	(21)	12 344	(12 167)	8	(10)	-	-	3 061	(23)

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	81 446	(37 465)	998 946	18 413	(1 004 407)	(1 288)	(229)	-	93 110	(37 694)
	за 20 24 г.[3]	90 527	(36 339)	934 226	11 179	(954 456)	(30)	(1 125)	-	81 446	(37 465)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	68 490	(28 416)	737 313	-	(728 876)	(945)	538	-	75 982	(27 878)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.[3]	76 692	(27 202)	724 559	-	(732 731)	(30)	(1 214)	-	68 490	(28 416)
Авансы выданные	за 20 25 г.[2]	3 237	(-)	235 969	-	(236 622)	(-)	-	-	2 584	(-)
	за 20 24 г.[3]	3 430	(-)	207 648	-	(207 841)	(-)	-	-	3 237	(-)
Расчёты по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	33	(-)	17 971	-	(11 954)	(-)	(-)	-	6 050	(-)
	за 20 24 г.[3]	9	(-)	525	-	(501)	(-)	-	-	33	(-)
Прочая	за 20 25 г.[2]	9 686	(9 049)	7 693	18 413	(26 955)	(343)	(767)	-	8 494	(9 816)
	за 20 24 г.[3]	10 396	(9 138)	1 493	11 179	(13 383)	(-)	89	-	9 686	(9 049)
Итого	за 20 25 г.[2]	81 446	(37 465)	998 946	18 413	(1 004 407)	(1 288)	(229)	X	93 110	(37 694)
	за 20 24 г.[3]	90 527	(36 339)	934 226	11 179	(954 456)	(30)	(1 125)	X	81 446	(37 465)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	41 301	3 607	44 032	6 567	41 868	5 529
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	33 362	3 607	34 983	6 567	32 730	5 529
прочая	7 939	-	9 049	-	9 138	-

25

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	44 411	5 546	-	(-)	(-)	(19 715)	30 242
	за 20 24 г.[3]	61 948	1 474	-	(-)	(-)	(19 011)	44 411
в том числе:	за 20 25 г.[2]	44 411	5 546	-	(-)	(-)	(19 715)	30 242
обязательство по инвестиционной аренде	за 20 24 г.[3]	61 948	1 474	-	(-)	(-)	(19 011)	44 411
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	77 217	1 401 930	-	(1 352 267)	(-)	-	126 880
	за 20 24 г.[3]	112 284	1 422 813	-	(1 457 880)	(-)	-	77 217
в том числе:	за 20 25 г.[2]	36 269	436 458	-	(432 703)	(-)	-	40 024
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]	35 432	394 787	-	(393 950)	(-)	-	36 269
авансы полученные	за 20 25 г.[2]	470	290 960	-	(290 767)	(-)	-	663
	за 20 24 г.[3]	41	341 122	-	(340 693)	(-)	-	470
расчеты по налогам и взносам	за 20 25 г.[2]	28 114	429 736	-	(434 835)	(-)	-	23 015
	за 20 24 г.[3]	31 378	437 915	-	(441 179)	(-)	-	28 114
расчеты с персоналом по оплате труда	за 20 25 г.[2]	11 896	140 918	-	(138 804)	(-)	-	14 010
	за 20 24 г.[3]	17 378	143 129	-	(148 611)	(-)	-	11 896
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	468	4 979	-	(5 158)	(-)	-	289
	за 20 24 г.[3]	298	5 596	-	(5 426)	(-)	-	468
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 20 25 г.[2]	-	98 879	-	(50 000)	(-)	-	48 879
	за 20 24 г.[3]	27 757	100 264	-	(128 021)	(-)	-	-
Итого	за 20 25 г.[2]	121 628	1 407 476	-	(1 352 267)	(-)	X	157 122
	за 20 24 г.[3]	174 232	1 424 287	-	(1 457 880)	(-)	X	121 628

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	6 485	30 596	(22 996)	(42)	14 043
	за 20 24 г.[3]	5 901	25 953	(25 197)	(172)	6 485
в том числе:	за 20 25 г.[2]	6 128	16 615	(15 390)	(42)	7 311
резерв предстоящих расходов на оплатуу отпусков работников	за 20 24 г.[3]	5 571	14 527	(13 938)	(32)	6 128
резер предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год	за 20 25 г.[2]	357	11 981	(7 606)	(-)	4 732
	за 20 24 г.[3]	330	11 426	(11 259)	(140)	357
резер по претензиям и искам	за 20 25 г.[2]	-	2 000	(-)	(-)	2 000
	за 20 24 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	316528	301109
Затраты на оплату труда	147629	143416
Отчисления на социальные нужды	42763	29829
Амортизация	24869	25817
Прочие затраты	17656	10688
Итого по элементам	549445	510859
Итого расходы по обычным видам деятельности	549445	510859

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	32	-
в том числе:	-	-
на финансирование текущих расходов	32	-

12. Бухгалтерский баланс

12.1 Внеоборотные активы

Структура наличия и движения основных средств, представлена в Таблице 4 Пояснений.

В отчетном периоде введено в эксплуатацию, и принято к учету основных средств на сумму 6 049 тыс. руб., в том числе:

- Реконструкция подземного участка тепловой сети от УТ-119 в сторону ТК-121 в двухтрубном исп Ду-65, L=53,5м на сумму 655 тыс. руб.;
- Реконструкция подземного участка тепловой сети от ТК-4Д+76 в направлении ТК-18а Ду=250, L=76м на сумму 5350 тыс. руб.
- приобретены прочие основные средства производственного назначения на сумму 44 тыс. руб. (расшифровка представлена в табличной части Пояснений).

Незавершенных капитальных вложений на конец отчетного года нет, основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет, капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет.

Источниками инвестиций в основные средства являются амортизационные отчисления.

Кроме того, в составе внеоборотных активов отражено право пользования арендой остаточной стоимостью 38 558 тыс. руб. (долгосрочная аренда производственного оборудования ООО «Лукойл-Пермь», ООО БК «Евразия»).

В составе прочих внеоборотных активов отражены капитальные вложения в НМА в сумме 525 тыс. руб., Таблица 3.5 Пояснений.

12.2 Оборотные активы

Стоимость запасов на конец года по сравнению с прошлым уменьшилась и составила 2 906 тыс. руб., с учетом резерва под обесценение ТМЦ 18 тыс. руб. В составе запасов, согласно Постановления Правительства РФ «О лицензировании эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности) № 1661 от 12.10.2020 г. (с изменениями на 21.10.2024 года) находятся топливо, материалы и запасные части аварийного (неснижаемого) запаса в сумме 1 736 тыс. руб. Запасов, находящихся в залоге, нет.

Дебиторская задолженность по отношению к прошлому году увеличилась на 26 % и составила 55 416 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей 46 239 тыс. руб. уменьшенная на сумму начисленного резерва по сомнительным долгам 29 755 тыс. руб., авансы, выданные 2 584 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 5 805 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность за тепловую энергию, принятая по договорам цессии от Управляющей компании Современный дом в сумме 7 939 тыс. руб., на которую создан резерв по сомнительным долгам в сумме – 7 939 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены средства, размещенные на депозите в ОАО АКБ Урал ФД в сумме 64 000 тыс. руб., со сроком погашения менее одного года.

12.3 Капитал и резервы

В пассиве баланса изменений в размере Уставного и Резервного капитала, созданного в соответствии с Решением Участника, не произошло.

Нераспределенная прибыль прошлых лет уменьшилась на сумму начисленных дивидендов за 2024 год – 86 975 тыс. руб. и сумму промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2025 года – 11 904 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 47 568 тыс. руб.

12.4 Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражена сумма отложенных налоговых обязательств, исчисленная в соответствии с ПБУ № 18/02.

Заемными средствами в отчетном году Общество не пользовалось.

Также в составе долгосрочных обязательствах отражены инвестиции в аренду остаточной стоимостью 30 242 тыс. руб. (аренда производственного оборудования ООО «Лукойл-Пермь», ООО БК «Евразия»).

12.5 Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 64 %, и составила 126 880 тыс. руб., значительную сумму составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 40 024 тыс. руб. или 32 %, задолженность по выплате участникам (учредителям) доходов в виде дивидендов в сумме 48 879 тыс. руб. или 39 %, по налогам и сборам и социальному страхованию в сумме 23 015 тыс. руб. или 18 % от общей суммы кредиторской задолженности.

Кроме того, в составе кредиторской задолженности отражена задолженность по заработной плате – 14 010 тыс. руб.,

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов:

- на оплату отпусков – 7 311 тыс. руб.
- резерв на выплату годового вознаграждения за 2025 г. и выплату вознаграждения по итогам 4 квартал 2025 года ключевому персоналу в соответствии с трудовыми договорами –4 732 тыс. руб.
- резерв по претензиям и искам – 2000 тыс. руб., по гражданскому делу по искам родственников бывшего работника ООО «Теплосервис», погибшего после группового несчастного случая.

13. Отчет о финансовых результатах

Выручка от обычных видов деятельности в 2025 году по сравнению с прошлым годом незначительно увеличилась (на 2 %), и составила 614 417 тыс. руб. Объем выручки от основного вида деятельности (производство горячей воды и пара в тепловой энергии) составил 98 %, выручка от прочих услуг (сервисное обслуживание теплоэнергетического оборудования) 2 %.

Основным потребителем тепловой энергии является ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» доля выручки составляет 72 % или 442 673 тыс. руб.

Расчеты за оказанные услуги (работы) неденежными средствами произведены путем зачета взаимных требований по ценам договоров на оказание работ (услуг) и поставку имущества, в т.ч. ООО Исток – 352 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 516 966 т. руб., коммерческие расходы - 139 тыс. руб., управленческие расходы – 32 340 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 64 972 тыс. руб., это на 27 922 тыс. руб. или 30 % меньше, чем в прошлом году.

Доход в виде процентов, за пользование денежными средствами, предоставленными во временное пользование, составил 18 750 тыс. руб., в том числе:

- от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах – 4 097 тыс. руб.,
- по договорам займов, выданным взаимозависимым Обществам под процент, обусловленный договором – 14 316 тыс. руб.,
- в виде процентов начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах - 337 тыс. руб.

Прочие доходы составили 4 599 тыс. руб., в том числе:

- в виде сумм восстановленных резервов – 3 722 тыс. руб.,
- поступления в возмещение причиненного организации ущерба, убытков – 11 тыс. руб.;
- в виде штрафов за нарушение хозяйственных договоров по решению суда и возмещение причиненного ущерба – 657 тыс. руб.,
- прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном периоде- 175 тыс. руб.
- прочие доходы – 34 тыс. руб.,

В составе процентов к уплате отражены процентные платежи по договорам не операционной (финансовой) аренды, заключенной с ООО "ЛУКОЙЛ-Пермь" и ООО "Буровая компания Евразия" в сумме 5 796 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила 16 663 тыс. руб., в том числе:
- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 5 188 тыс. руб.,
- расходы на оплату банковских услуг – 217 тыс. руб.,
- судебные издержки, штрафы, пени – 1 549 тыс. руб.,
- выплаты социального характера и расходы на культурно-массовые мероприятия – 7 458 тыс. руб.,
- отчисления в резерв по искам и претензиям – 2 000 тыс. руб.,
- прочие расходы – 251 тыс. руб.

Основной фактор, повлиявший на снижение суммы чистой прибыли, это снижение прибыли от реализации – опережающий рост цен на газ, электроэнергию и другие ресурсы над тарифами на тепловую энергию ведет к снижению эффективности производства.

14. Отчет о движении денежных средств

В составе денежных потоков от текущей деятельности отражены поступления от покупателей за реализованную продукцию (тепловую энергию), прочие поступления от текущей деятельности.

Денежные потоки от текущей деятельности составили 613153 тыс. руб. Наибольшая сумма денежных поступлений приходится на долю основного заказчика, ООО «Лукойл-Пермь» - 444 736 тыс. руб. – это 72,5 % от всех поступлений. Поступления от взаимозависимых обществ группы «Нефтьсервисхолдинг» составили 6 351 тыс. руб., или 1,05 %.

Покупатель	Договор	Сумма поступления, без НДС (тыс. руб.)	Услуга
Дочерняя компания группы	ТПС_409_19 от 24.12.2019	905,00	Поставка тепловой энергии
	ТПС_410_19 от 24.12.2019	1 668,00	Поставка тепловой энергии
	ТПС_187_25 от 01.10.2025	203	Поставка тепловой энергии
	ТПС294БД25 от 30.09.2025	200	Выполнение работ по переносу узла учета тепловой энергии
Дочерняя компания группы	ТПС_096_19 от 08.04.2019	503,00	Оказание услуг на отпуск подготовленной воды

	ТПС_203_12() от 31.08.2012	836,00	Поставка тепловой энергии
Дочерняя компания группы	ТПС_163_11() от 17.10.2011	468,00	на пользование т/э в гор. воде
	ТПС_156_25 от 21.08.2025	94	Поставка тепловой энергии
Дочерняя компания группы	ТПС_063_21 от 26.03.2021	1 474	Поставка тепловой энергии

Поступления от прочих связанных сторон составили 94 тыс. руб., или 0,01 %.

Прочая связанная сторона	ТПС_341_08() от 31.12.2008	94,0	поставка тепловой энергии

В Отчете движение денежных средств и денежных эквивалентов показано свернуто. Так в течение отчетного года свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в обслуживаемом банке Урал ФД, под процент, обусловленный договором.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отражены доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах, и процентов начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах в банке.

Отток денежных средств по текущей деятельности составил 559 185 тыс. руб. Основная доля платежей направлена на оплату поставщикам (подрядчикам) за поставленные сырье, материалы, работы и услуги – 338 355 тыс. рублей. (60,5%). В составе платежей поставщикам и подрядчикам 45 % (153 711 тыс. руб.) составляют платежи ООО «Лукойл-Пермь», за поставку газа, воды, и платежи за предоставленное в аренду имущество. За оказанные услуги дочерними обществами «Нефтьсервисхолдинг» платежи составили 3 599,00 тыс. руб. или 1,06 %:

Поставщик	**Договор**	**Срок договора**	**Сумма оплаты, без НДС (тыс. руб.)**	**Услуга**
Дочерняя компания группы	ТПС_058_25 от 15.03.2025	До 31.12.2025	73	электрические испытания электроинструмента
Дочерняя компания группы	ТПС_195_25 (НГИ_087_25) от 13.10.2025	До 31.08.2026	360,00	информационно-техническое обеспечение
	ТПС_248_24 (НГИ_065_24) от 15.11.2024	До 01.09.2025	894,00	информационно-техническое обеспечение
Дочерняя компания группы	ТПС_263_24 от 01.10.2024	До 31.12.2024 с последующей пролонгацией	364,00	агентский договор, оказание казначейских услуг
	ТПС_177_25от 12.09.2025	До 12.09.2026	29,00	сублицензионный договор (программа "Контур-Фокус")
	ТПС_304_24 от 31.12.2024	До 31.12.2025	89,00	агентский договор, использование СПС "Консультант Плюс"
Дочерняя компания группы	ТПС_056_20 (ДРЛ_098_20)	До 31.12.2020 с	455,00	договор на ИКО

	от 21.01.2020	последующей пролонгацией		
	ТПС213БД25 от 17.07.2025	До 18.07.2025	22,00	возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий"
	ТПС007БД25 от 15.01.2025	До 31.01.2025	62,00	возмещение затрат, за участие в новогоднем мероприятии
	ТПС006БД25 () от 15.01.2025	До 31.01.2025	151,00	возмещение затрат, за участие в новогоднем мероприятии
	ТПС242БД25 от 11.08.2025	До 31.08.2025	78,00	возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий"
	ТПС255БД25 от 14.08.2025	До 31.08.2025	450,00	возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий
	ТПС304БД25 от 08.10.2025	До 17.10.2025	230,00	возмещение затрат за участие в корпоративном мероприятии ко Дню нефтяника
Дочерняя компания группы	ТПС_295_24 от 24.12.2024	До 31.12.2025	342,00	образовательные услуги

За оказанные услуги прочим связанным компаниям платежи составили 287,00 тыс. руб. или 0,08 %.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее в отчете отражены свернуто. Итоговый (свернутый) результат НДС в сумме 4 089 тыс. руб. отражен в составе прочих расходах по текущей деятельности.

Денежные средства направленные на выплату зарплаты работникам составили 182 865 тыс. руб., это 32,7 % от суммы всех платежей. В составе средств, направленных на выплату заработной платы отражена сумма НДФЛ – 17 830 тыс. руб., сумма страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС 43 722 тыс. руб.

На уплату налога на прибыль направлено 24 694 тыс. руб., это 4,4 % от суммы всех платежей.

В составе платежей по текущей деятельности отражено лизинговое вознаграждение (процентный расход по финансовой аренде) – 5 764 тыс. руб.

В составе прочих платежей отражены выданные сотрудникам подотчетные суммы в размере 607 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционной деятельности составили поступления в погашение займов, выданных взаимозависимым обществам и процентов за пользование денежными средствами.:

(тыс. руб.)

Дочерняя компания группы	ТПС_082_19 от 29.03.2019	Возращено средств по договору займа – 158 209 тыс. руб. (в т.ч. проценты – 14 509 тыс. руб.)	Выдано денежных средств по договору займа – 124 000 тыс. руб.
Дочерняя компания группы	ТПС_126_25(ГФ_351_25) от 10.06.2025	Возращено средств по договору займа – 16 063 тыс. руб. (в т.ч. проценты – 63 тыс. руб.)	Выдано денежных средств по договору займа – 16 000 тыс. руб.

На приобретение внеоборотных активов направлено 6 278 тыс. руб.

Для исчисления процентов по договору ТПС_082_19 от 29.03.2019 г. в расчет принимается ключевая ставка ЦБ РФ, действующая на момент начисления процентов+10% ключевой ставки ЦБ РФ, фактическое количество календарных дней в платежном периоде, а в году- действующее число календарных дней (365 или 366 соответственно), по состоянию на 31.12.2025 г.

Для исчисления процентов по договору ТПС_126_25(ГФ_351_25) от 10.06.2025 г. в расчет принимается ключевая ставка ЦБ РФ плюс 0,5%, действующая на момент начисления процентов фактическое количество календарных дней в платежном периоде, а в году- действующее число календарных дней (365 или 366 соответственно), по состоянию на 31.12.2025 г.

Поступлений денежных потоков от финансовой деятельности нет.

В составе платежей по финансовым операциям, отражены суммы, направленные на выплату доходов Участнику – 50 000 тыс. руб., на погашение обязательств по финансовой аренде – 19 253тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составил - на расчетных счетах 3 168 тыс. руб., на депозитных счетах 64 000 тыс. руб.

15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Общества не числится обязательство перед поставщиком, выраженное в иностранной валюте. Расчеты в иностранной валюте в 2025 году не проводились.

16. Учет договоров строительного подряда

Фактов хозяйственной деятельности, связанных с исполнением договоров строительного подряда в отчетном периоде нет.

17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 с целью равномерности признания затрат на балансе Общества отражены оценочные обязательства виде резерва на выплату годового вознаграждения за 2025 г. и выплату вознаграждения по итогам 4 квартал 2025 г. ключевому персоналу в соответствии с трудовыми договорами в сумме 4 732 тыс. руб., резерва на оплату отпусков – 7 311 тыс. руб., резерва по претензиям и искам – 2 000 тыс. руб., по гражданскому делу по искам

родственников бывшего работника ООО «Теплосервис», погибшего после группового несчастного случая

Выплата вознаграждения производится на основании данных бухгалтерской консолидированной отчетности составленной по правилам МСФО, по согласованию Участника о такой выплате.

В соответствии с учетной политикой резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Других оценочных обязательств, условных обязательств и активов у Общества, по состоянию на 31.12.2025 года, нет.

19. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденных приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48.

В отчетном периоде связанными сторонами Общество признает аффилированные лица (в том числе юридические и физические лица, находящиеся с Компанией в отношении контроля или значительного влияния).

Связанными сторонами в отчетном периоде являются:

Участники Общества

Участник Общества – юридическое лицо (Общество с ограниченной ответственностью) с долей участия в Уставном капитале 100 %,

Прочие связанные стороны – аффилированные лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Операции со связанными сторонами, произведенные в отчетном периоде отражены в Таблице № 1 и 2

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами:

Дочерняя компания группы	Договор № ТПС_096_19 от 08.04.2019	509 тыс. руб.
Дочерняя компания группы	Договор № ТПС_203_12 от 31.08.2012	461 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Бенефициарные владельцы Общества

В соответствии с п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество раскрывает информацию о его бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признано физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие - более 25% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо (гражданин Российской Федерации), который имеет долю косвенного участия в уставном капитале Общества в размере 99,9 %

Управленческий персонал

Одной из групп связанных сторон является основной управленческий персонал Общества – директор, заместители директора и главный бухгалтер. В 2025 году в пользу данного персонала были произведены выплаты в сумме 12 252 тыс. руб. в т.ч. страховые взносы. Выплат долгосрочного характера нет.

Операции с дочерними компаниями Участника

Таблица 1 (тыс. руб.)

Покупатель (Поставщик)	Договор	Срок договора	Объем операций за 2025 год в т.ч. НДС	Сальдо незавершенных Расчетов на 31.12.2025	Услуга
Дочерняя компания	ТПС_409_19 от 24.12.2019	До 30.12.2020 с последующей пролонгацией	1340	344	поставка тепловой энергии
	ТПС_410_19 от 24.12.2019	До 30.12.2020 с последующей пролонгацией	1358	0	поставка тепловой энергии
	ТПС_187_25 от 01.10.2025	До 31.12.2025	469	226	поставка тепловой энергии
	ТПС294БД25 от 30.09.2025	До 30.10.2025	240	0	выполнение работ по переносу узла учета тепловой энергии
	ТПС_058_25 от 15.03.2025	До 31.12.2025	88	0	электрические испытания электроинструмента
	ТПС_126_25(ГФ_351_25) от 10.06.2025	До 31.12.2026	16 063	0	Заем выданный и % за пользование
Дочерняя компания	ТПС_248_24 (НГИ_065_24) от 15.11.2024	До 01.09.2025	953	0	оказание услуг по информационно-технологическому обеспечению
	ТПС_195_25 (НГИ_087_25) от 13.10.2025	До 31.08.2026	1545	1112	оказание услуг по информационно-технологическому обеспечению
Участник Общества	ТПС_177_25 от 12.09.2025	До 12.09.2026	29,00	0	сублицензионный договор (программа "Контур-Фокус")
	ТПС_263_24 от 01.10.2024	До 31.12.2024 с последующей пролонгацией	265	68	агентский договор, оказание казначейских услуг
	ТПС_290_25(НСХ_054_25) от 31.12.2025	До 31.12.2026	102	102	агентский (СПС "Консультант Плюс")
	Выплачены дивиденды за 2024 год	До 31.12.2026	98879	48879	
Дочерняя компания	ТПС_056_20 (ДРЛ_098_20)	До 31.12.2020 с	548	46	договор на ИКО

	от 21.01.2020	последующей пролонгацией			
	ТПС_082_19 от 29.03.2019	До 31.12.2025	138 253	0	Заем выданный и % за пользование
	ТПС213БД25 от 17.07.2025	До 18.07.2025	22	0	возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий"
	ТПС242БД25 от 11.08.2025	До 31.08.2025	83	0	возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий
	ТПС255БД25 от 14.08.2025	До 31.08.2025	495		возмещение затрат за участие в корпоративном фестивале "Пять стихий
	ТПС304БД25 от 08.10.2025	До 17.10.2025	230	0	возмещение расходов за участие празднованию Дня Нефтяника
	ТПС005БД26 от 15.01.2026	До 31.01.2026	262	262	возмещение расходов за участие в Новогоднем корпоративе
Дочерняя компания	ТПС_096_19 от 08.04.2019	До 31.12.2023	769	533	оказание услуг на отпуск подготовленной воды
	ТПС_203_12 от 31.08.2012	До 31.12.2012 с последующей пролонгацией	1118	641	поставка тепловой энергии
Дочерняя компания	ТПС_295_24 от 24.12.2024	До 31.12.2025	373	31	образовательные услуги
Дочерняя компания	ТПС_163_11 от 17.10.2011	До 31.12.2012 с последующей пролонгацией	444	0	на пользование тепловой энергией в горячей воде
	ТПС_156_25 от 21.08.2025	До 31.12.2026	247	134	поставка тепловой энергии
Дочерняя компания	ТПС_063_21 от 26.03.2021	До 31.12.2021 с последующей пролонгацией	1187	0	поставка тепловой энергии

Операции с прочими связанными сторонами

Таблица 2 (тыс. руб.)

Покупатель (Поставщик)	Договор	Срок договора	Объем операций за 2025 год в т.ч. НДС	Сальдо незавершенных Расчетов на 31.12.2025	Услуга
Прочая связанная сторона	ТПС_024_25 от 27.01.2025	До 31.01.2026	99,00	0	страхование имущества
	ТПС_104_24 (113-240125-01) от 13.05.2024	До 31.05.2025	100,0	0	добровольное медицинское страхование
	ТПС_293_24 (142-Г94055-01) от 19.12.2024	До 31.12.2025	38,0	0	страхование от несчастных случаев
	ТПС_253_25(142-Г95048-01) от 16.12.2025	До 31.12.2026	38	0	страхование от несчастных случаев
Прочая связанная сторона	ТПС230БД25 от 30.07.2025	До 30.09.2025	44	0	проживание в гостинице
	ТПС292БД25 от 29.09.2025	До 31.10.2025	64	(3)	проживание в гостинице
Прочая связанная сторона	ТПС_013_10 (VII/1867) от 11.01.2010 рк.	До 31.12.2021 с последующей пролонгацией	81	0	Расчетно-кассовое облуживание
	ТПС_341_08() от 31.12.2008	До 31.12.2009 с последующей пролонгацией	113	0	Поставка тепловой энергии
	Депозитные вклады		394000	64 000	Размещение свободных денежных средств на депозитных вкладах
	Проценты по депозитам		4097	162	
	ТПС_013_10 (VII/1867) от 11.01.2010 %	До 31.12.2020 с последующей пролонгацией	142	0	Проценты по остатку на расчетном счете
	ТПС_237_10(VII/3785) от 27.12.2010 рк	До 31.12.2011 с последующей пролонгацией	18	0	Проценты по остатку на расчетном счете
	ТПС_237_10(VII/3785) от 27.12.2010 %	До 31.12.2011 с последующей пролонгацией	195	0	Проценты по остатку на расчетном счете
	ТПС_076_14 от 03.04.2014	До 31.12.2014 с последующей пролонгацией	10	0	рко за зачисление денежных средств работникам предприятия
	ТПС_092_09(-КИБ) от 01.04.2009	До 31.03.2009 с последующей	16	0	об оказании услуги "Контроль

		пролонгацией			исполнения бюджета"
	ТПС_192_14 от 13.11.2014	До 31.12.2014 с последующей пролонгацией	4	0	перевод денежных средств за услуги по поручению ФЛ

20. Информация по сегментам

Исходя из того, что 98 % от общего дохода составляет доход от основного вида деятельности – производство тепловой энергии; все обособленные подразделения Общества находятся на территории Пермского края; филиалы и дочерние общества отсутствуют, информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

21. Кредиты и займы

Общество полностью обеспечено собственными средствами, поэтому потребности в заемных средствах в отчетном году не возникало.

22. Учет финансовой аренды (ФСБУ 25/2018)

В связи с применением Обществом с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" аренда недвижимого имущества, за исключением земельных участков, классифицирована как неоперационная (финансовая) аренда по договорам аренды недвижимого имущества.

В составе прав пользования активами на отчетную дату признаны (тыс. руб.):

	Балансовая стоимость на 31.12. 2025
Котельная "АТБ"	138
Котельная "Бырка"	116
Котельная "ГКС Кокуй" 031	9 217
Котельная "Гожан"	22
Котельная "Деменево"	210
Котельная "ДНС-20"	98
Котельная "ДНС-26"	64
Котельная "Дороховка"	146
Котельная "Заячья горка"	928
Котельная "Каменный лог"	225
Котельная "Кокуй"	29
Котельная "Константиновка"	277
Котельная "Константиновка"031	164
Котельная "Куеда"	150
Котельная "Кулешовка"	3 976
Котельная "Москудья"031	239
Котельная "Мохово"	2 924
Котельная "Павловка"	3 435
Котельная "ПСП Чернушка"	97
Котельная "Суханово"	12 061
Котельная "ТХУ"	347
Котельная "Уньва"	2 148
Котельная "Чашкино"	605

Котельная "Шумы"	580
Котельная "Ярино"	362
Итого:	38 558

Наличие и движение Обязательств по аренде в течение 2025 года (без учета НДС), представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На начало года		Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец года	
	Платежи в т.ч.	%%	Платежи	Платежи	Платежи в т.ч.	%%
ООО «Буровая компания Евразия»						
Договор № ТПС_254_19 (22/181-19) от 07.08.2019						
долгосрочные	0	0	5 546	3 332	2214	131
краткосрочные	414	2	4 263	2 619	2058	323
ООО «Лукойл-Пермь»						
Договор № ТПС_189_23 (23Z1431) от 01.09.2023						
долгосрочные	44 411	8 228		16 383	28 028	4 700
Краткосрочные	17 535	5 300	26251	27 402	16384	3 528
Итого						
долгосрочные	44 411	8230	5 546	19 715	30242	4831
краткосрочные	17 949	5302	30514	30 021	18442	3851

За 2025 год начислено процентов, тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма
ООО «Лукойл-Пермь»	ТПС_189_23 (23Z1431) от 01.09.2023	5 300
ООО «Буровая компания Евразия»	ТПС_254_19 (22/181-19) от 07.08.2019	4 96
	Итого	5 796

Дисконтирование производилось с применением фактической ставки дисконтирования, определенной прямым путем, а также ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, на дату начала аренды

23. Информация по прекращаемой деятельности

Намерений в отношении прекращения отдельных видов деятельности Общество не имеет.

По показателям, приведенным в бухгалтерской отчетности, финансовое состояние предприятия в целом оценивается как устойчивое, что обеспечивается высокой долей собственного капитала, и предполагает стабильность его деятельности в будущем.

24. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Ставка для расчета налога на прибыль составила в 2025 году – 25 %.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль

(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В учете отражен условный расход по налогу на прибыль в сумме 16 466 тыс. руб., скорректированный на отложенные и постоянные, налоговые активы и обязательства.

В составе отложенных налоговых активов отражены временные разницы:

- погашен актив по инвестициям в финансовую аренду в сумме -3417 тыс. руб.,
- погашен актив по резерву сомнительных долгов в сумме -247 тыс. руб.
- погашен актив по основным средствам -95 тыс. руб.
- признан актив по расходам будущих периодов – 28 тыс. руб.
- признан актив по резервам на предстоящие расходы – 500 тыс. руб.

Всего сумма погашенного налогового актива за 2025 год составила -3 231 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых обязательств отражены сформированные временные разницы:

- погашено налоговое обязательство по амортизируемому имуществу в сумме 3 699 тыс. руб.

В составе постоянных налоговых обязательств отражены выплаты социального характера в сумме 6 439 тыс. руб., штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров в сумме 718 тыс. руб. и прочие не принимаемые для целей налогового учета расходы в сумме 159 тыс. руб.., всего сумма постоянного налогового обязательства составила 1 829 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 65 862 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль – 18 762 тыс. руб.

25. Изменение оценочных значений

Общество создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2025 г. сумма созданного резерва составила 37 694 тыс. руб.

Изменение резерва по сомнительным долгам за отчетный и предшествующий ему периоды отражено в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» настоящих Пояснений.

В ходе проведения теста на обесценение товарно-материальных ценностей (далее – ТМЦ) установлено наличие в составе запасов ТМЦ, находящиеся без движения в течение более одного года, либо с незначительным движением в течение года (менее 50% от начального остатка) на сумму 18 тыс. руб. При этом морально (физически) устаревшие ТМЦ не обнаружены.

26. Риски хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности).

- **риск ликвидности**

В Обществе управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных

кредитных ресурсов в необходимом объеме, не допуская возникновения необоснованных убытков. Соотношение текущих активов и текущих обязательств составило:

(тыс. руб.)

Риск ликвидности	2025 год	2024 год
Текущие активы (ТА)	125 490	121 266
Текущие обязательства (ТО)	126 880	77 217
Текущая ликвидность ТА/ТО	0,99	1,6

Нормативный показатель ликвидности составляет от 1,1 до 2, что предполагает поддержание достаточного количества денежных средств для обеспечения деятельности Общества.

Занижение коэффициента текущей ликвидности обусловлено кредиторской задолженностью на 31.12.2025 г. по выплате участникам (учредителям) доходов в виде дивидендов в сумме 48 878 тыс. руб.

- **рыночные риски**

Основным видом деятельности Общества является производство, транспортировка и реализация пара и горячей воды (тепловой энергии). Тарифы на данный вид деятельности регулируется государством., которые предусматривают минимальное получение прибыли. Будущих перспектив значительного увеличения тарифов не прогнозируется.

Действующие договоры с заказчиками в основном, носят долгосрочный характер. Договоры с поставщиками и подрядчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договора.

Общество не может повлиять, на утверждаемые государством тарифы на основные виды затрат, все виды топлива, электроэнергию.

Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для общества последствиями, в случае изменения тарифной политики государства, в частности, цен на ресурсы, товары, работы, услуги, являются значительными.

- **валютные риски**

Выполняемые Обществом работы реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций является минимальной.

В обозримом будущем Общество не планирует осуществлять деятельность на внешних рынках, поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается ка незначительное.

- **кредитные риски**

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности.

42

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 55 416 тыс. руб. представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Общество считает свое финансовое состояние устойчивым

Основная масса денежные средства и их эквивалентов размещены в банке Уральский финансовый дом, который по мнению экспертов, имеет умеренный уровень кредитоспособности и финансовой устойчивости.

- **Геополитический риск**

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные со специальной военной операцией.

По информации, опубликованной на сайте Министерства финансов США 10 января 2025 года, Общество включено в список компаний, против которых введены санкции США.

Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

На текущий момент руководство Общество не ожидает, что введенные и потенциальные, будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Поскольку основные заказчики и поставщики, а также персонал Общества продолжает вести деятельность в условиях санкций и ограничений, связанных с СВО, руководство считает, что стабильная непрерывность деятельности Общества обеспечена. Ограничения для выполнения работ и оказания услуг, связанные с геополитической ситуацией, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

27. Допущение непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать функционировать и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор В.В. Солодянкин

М.П.

10 февраля 2026 года

43