

12. Иные пояснения

12.1. Основные сведения об организации

12.1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: **Акционерное общество «Коми тепловая компания» (далее Общество).**

Сокращенное фирменное наименование организации на русском языке АО «КТК» Юридический адрес: **Российская Федерация, 167001, г. Сыктывкар, улица Димитрова, дом 10. Общество имеет структурные подразделения:**

- Испытательная лаборатория (Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Маркова, 24,
- Участок по ремонту скважин (Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. Маркова, 24),
- Ижемский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Ижемский район, село Ижма, улица Чупрова, дом 107 Б;
- Койгородский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Койгородский район, село Койгородок, улица Мира, дом 4;
- Корткеросский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Корткеросский район, село Корткерос, улица Советская, дом 196А;
- Печорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, город Печора, Печорский проспект, дом 27/13;
- Сысольский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Сысольский район, село Визинга, улица Советская, дом 42;
- Троицко-Печорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми; Троицко-Печорский район, поселение городского типа Троицко-Печорск, улица Мира, дом 27;
- Удорский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Удорский район, поселок Усогорск, улица Дружбы, дом 15;
- Усть-Куломский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Усть-Куломский район, село Усть-Кулом, улица Советская, дом 39;
- Усть-Цилемский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, Усть-Цилемский район, село Усть-Цильма, улица Советская, дом 104;
- Ухтинский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, город Ухта, улица Юбилейная, дом 14;
- Вуктыльский филиал. Местонахождение филиала: Республика Коми, М.О. Вуктыл, Г Вуктыл, УЛ Пионерская, Д. 16.

Дата государственной регистрации: 25.05.2004г.

Номер государственной регистрации юридического лица:

1041100412682 Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция МНС РФ по г. Сыктывкару

АО «Коми тепловая компания» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности - частная.

Оплаченный уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 963 199 тыс. рублей, где 100% составляют обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 9 631 993 шт.

По состоянию на 31.12.2025 г 100% уставного капитала Общества принадлежит АО

«Коми коммунальные технологии».

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Содействие бизнес-системам» (ОГРН 1035000711074) которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов СРО АСС «Содружество» (ОРНЗ «12006049015).

12.1.2. Сведения об учредителях:

Акционерное общество «Коми тепловая компания» (далее Общество) создано на основании Решения Министерства имущественных отношений Республики Коми от 17.05.2004г. №146.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров в составе:

С 29 мая 2021г.

Назаров Павел Олегович
Мартынов Артур Валерьевич
Платонов Дмитрий Александрович
Пигалева Алина Владимировна
Приходный Анатолий Михайлович

С 19 января 2022г.

Назаров Павел Олегович
Пигалева Алина Владимировна
Клейнос Любовь Ивановна
Гладких Виолетта Сергеевна
Старцева Любовь Евгеньевна

С 17 мая 2022г.

Сосновский Николай Александрович
Пигалева Алина Владимировна
Клейнос Любовь Ивановна
Глухой Михаил Михайлович
Старцева Любовь Евгеньевна

С 7 июня 2022г.

Сосновский Николай Александрович
Пигалева Алина Владимировна
Клейнос Любовь Ивановна
Глухой Михаил Михайлович
Демещенко Андрей Викторович

С 30 июня 2023г. решением единственного акционера Совет директоров упразднен.

12.1.3. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). Общество также осуществляет иные виды

деятельности, в том числе:

- эксплуатация скважин, водоочистных сооружений;
 - деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
 - сбор, очистка и распределение воды;
 - оказание услуг по водоотведению;
 - удаление и обработка сточных вод, твердых отходов и аналогичной деятельности;
 - деятельность по обеспечению работоспособности водопроводных, канализационных сетей и оборудования;
 - строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений;
 - санитарное содержание жилого фонда;
 - деятельность автомобильного грузового транспорта;
 - работы по мониторингу состояния и загрязнения окружающей среды;
 - технические испытания, исследования и сертификация;
- доставка и переработка мазута и угля для предприятий жилищно-коммунального комплекса Республики Коми;
- строительно-монтажные работы на объектах жилищно-коммунального хозяйства;
 - предоставление имущества во временное пользование;
 - оказание консультативных и других функций предприятиям и организациям жилищно-коммунального хозяйства в целях обеспечения их потребностей в производственном, материально-техническом и социальном развитии;
 - осуществление функций управляющего Общества - исполнительного органа других юридических лиц;
 - иные виды деятельности.

Основными получателями услуг Общества являются юридические и физические лица, а также предприятия жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми.

Общество осуществляет регулируемые виды деятельности: теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение в 10 муниципальных образованиях Республики Коми. Общество подтверждает непрерывность своей деятельности, что подтверждается следующими фактами.

Тарифы установлены на долгосрочный период 2024-2028 годы. Для АО «КТК» утверждены инвестиционные программы на долгосрочный период до 2033 года.

В 2023 году заявлено начало процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения. Кроме того, в 2024 году в АО «КТК» проводятся мероприятия по реорганизации посредством присоединения дочерних обществ ООО «Сыктывдинская тепловая компания» и ООО «Сосногорская тепловая компания» к «материнской» компании.

ООО «Сосногорская тепловая компания» имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 82070 тыс.руб., 86 374 тыс.руб., 80522 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г соответственно, кроме того в 1 квартале 2023 получены убытки в размере 1086 тыс.руб. Реорганизация в форме присоединения направлена на сокращение управленческих расходов управляемых обществ, с точки зрения того, что они будут обособленными подразделениями, что позволит осуществлять единые производственные программы за счет единого фонда АО «КТК», амортизации и прибыли.

12.2. Раскрытие информации о связанных сторонах

Дочерние общества АО «Коми тепловая компания»:

Общество с ограниченной ответственностью «Сосногорская Тепловая компания» ИНН 1108017450

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая компания» г. Инта ИНН 1104012362 (исключено из ЕГРЮЛ 24.12.2025 г.)

Общество с ограниченной ответственностью «Сыктывдинская тепловая компания»

АО «Коми тепловая компания» выполняет функции единоличного исполнительного органа в следующих юридических лицах:
Акционерное общество «Коммунальник» ИНН 1112005577

Исполнение функций единоличного исполнительного органа производится на основании договора о передаче полномочий между АО «Коми тепловая компания» и управляемой организацией.

Основные виды деятельности дочерних и управляемой организацией - производство, передача и распределение пара и горячей воды (теплоэнергии).

Виды и характер операций Общества с связанными сторонами за 2025 г представлены в таблице 10.1

Таблица 10.1

Виды операций с аффилированными лицами	Объем операций по видам		задолженность на 31.12.2025 г. тыс.руб.	просроченная задолженность на 31.12.2025 г. тыс.руб.	резерв сомнительной задолженности на 31.12.2025 г. тыс.руб.
	в тыс.руб. (без учета НДС)	в % от общего объема операций по предприятию			
1. ОАО "Коммунальник"	11 019	0,19%	98	0	0
в том числе:					
услуги лаборатории	5 887	0,10%	81	0	0
разработка технического проекта эксплуатации месторождения питьевых подземных вод	874	0,02%	0	0	0
передача полномочий единоличного управляющего	3 534	0,06%	0	0	0
поставка материалов	198	0,00%	0	0	0
расчет квартплаты	212	0,00%	17	0	0
разработка проекта санитарной защитной зоны	301	0,01%	0	0	0
прочие	24	0,00%	0	0	0
2. ООО "Сыктывдинская тепловая компания"	9 893	0,17%	650	25 343	23 594
в том числе:					
разработка технических отчетов, мероприятий по наладке тепловых сетей	263	0,00%	263	0	0
услуги лаборатории	5 783	0,10%	221	82	0
техническое обслуживание скважины	202	0,00%	0	0	0
аренда	2 233	0,04%	148	0	0
разработка проектной документации зон санитарной охраны	317	0,01%	0	0	0
разработка природоохранной документации	90	0,00%	0	0	0
продажа ТМЦ	780	0,01%	0	0	0
расчет квартплаты	225	0,00%	18	0	0

3. ООО "Сосногорская тепловая компания"	21 742	0,38%	62 156	59 056	57 288
в том числе:					
поставка угля	19 553	0,34%	51 203	48 220	46 631
расчет квартплаты	208	0,00%	50	25	
услуги лаборатории	938	0,02%	123	84	34
передача полномочий единоличного управляющего	0	0,00%	7 750	7 750	7 750
аренда	659	0,01%	2 926	2 873	2 873
продажа ТМЦ	208	0,00%	104	104	0
прочие	176	0,00%	0	0	0
4. ООО "Тепловая компания" г.Инта	95	0,00%	1 706	1 698	1 691
в том числе:					
расчет квартплаты	109	0,00%	0	0	0
ИТОГО:	42 749	0,75%	64 610	86 097	82 573
Всего реализация по Обществу	5 736 504	100,00%			

100% акций Общества принадлежат АО «ККТ» (ИНН 1101056139), с которым за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. действовали следующие договоры:

– Договор займа №120/16 от 15.12.2016г. предоставлен АО «ККТ» в 2016 году. Сумма начисленных и неоплаченных процентов по состоянию на 01.01.2025г. составила 3 521 711,87 рублей., задолженность погашена 20.03.2025г.

– Договор займа №932-КТК/2016/119 от 29.12.2016г. предоставлен АО «КТК» в 2016 году. Сумма начисленных и неоплаченных процентов по состоянию на 01.01.2025г. составила 8 995 002,35 рублей., задолженность погашена 20.03.2025г.

– Договор займа №910-КТК/2016/119 от 16.12.2016г. предоставлен АО «КТК» в 2016 году. Сумма начисленных и неоплаченных процентов по состоянию на 01.01.2025г. составила 5 494 185,78 рублей, задолженность погашена 20.03.2025г.

– Договор займа №155/02 от 03.02.2014г. (Соглашение об отступном от 31.03.2021г.) Сумма неоплаченных процентов по состоянию на 01.01.2025г. составила 8 097,20 рублей, задолженность погашена 20.03.2025г.

– Договор займа от 14.03.2024г. По состоянию на 31.12.2025г. года остаток задолженности по процентам 579 497,27 рублей погашен.

– Договор займа от 20.08.2024г. В 2024 году выдано займов на сумму 59 256 821,13 рублей, начислены проценты в сумме 92 126,34 рублей. В 2025 году выдано займов на сумму 82 544 460,56 рублей, начислены проценты в сумме 871 274,72 рублей. По состоянию на 31.12.2025г. года задолженность по выданному займу и процентам не погашена.

– Договор займа от 15.12.2025г. В 2025 году выдано займов на сумму 392 104 000,00 рублей, начислены проценты в сумме 343 762,41 рублей. По состоянию на 31.12.2025г. года задолженность по выданному займу и процентам не погашена.

– Договор аренды №03-ДА-05/2011 от 16.08.2011г. на аренду имущества (АО «ККТ» арендодатель). Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 701 987,16 рублей., получена оплата 3 431 545,84 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года составила 2 344 210,83 рублей.

– Договор аренды №060/11 от 01.11.2012г. на аренду имущества (АО «ККТ» арендодатель). Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 345 269,76 рублей. Услуги не оплачены, задолженность на 31.12.2025 года составила 2 894 567,30 рублей.

- Договор №490ЕП-КТК/2020/005 от 10.11.2020г. на оказание услуги по перевозке угля (АО «ККТ» исполнитель). Задолженность на 01.01.2025 года составила 763 426,22 рублей. Услуги не оплачены. Задолженность на 31.12.2025 года составила 763 426,22 рублей.
- Договор №010ЕП-УХТ/2021/05-01 от 03.11.2021г. на оказание услуг по перевозке угля (АО «ККТ» исполнитель). Задолженность на 01.01.2025 года составила 1 014 687,00 рублей. Услуги оплачены на сумму 1 014 687,00 рублей.
- Договор №022-УХТ/2022/05-01-01 от 09.11.2022г. на оказание услуг по перевозке угля (АО «ККТ» исполнитель). Задолженность на 01.01.2025 года составила 917 773,90 рублей. Услуги оплачены на сумму 917 773,90 рублей.
- Договор №0215/23 от 13.04.2023г. на оказание услуг электролаборатории (АО «ККТ» исполнитель). Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 355 968,18 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года составила 355 968,18 рублей.
- Договор №0566/24 от 26.08.2024г. на оказание услуг по обслуживанию пожарной сигнализации (АО «ККТ» исполнитель). Задолженность на 01.01.2025 года составила 67 738,71 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 141 777,42 рублей. Услуги оплачены полностью.
- Договор №1/2022 от 10.10.2022г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации (АО «ККТ» исполнитель). Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 28 703 475,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года составила 37 191 339,77 рублей.
- Договор №321-КТК/2022/05-02 от 30.08.2022г. на аренду нежилых помещений. Задолженность на 31.12.2025 года составила 9 947 355,24 рублей.
- Договор №0767/23 от 13.12.2023г. купли-продажи дизель-генераторных установок. Задолженность на 31.12.2025 года составила 1 596 000,00 рублей.
- Договор поставки №0278/23 от 01.06.2023г. Задолженность по договору на 01.01.2025г. составила 29 967,52 рублей. Стоимость полученных в 2025 году товарно-материальных ценностей составила 453 080,42 рублей. Оплачено 90 711,45 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года составила 392 336,49 рублей.
- Договор оказания транспортных услуг №0471/23 от 04.08.2023г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 225 942,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года не оплачена.
- Договор оказания транспортных услуг №0503/23 от 21.08.2023г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 2 477 136,62 рублей. В 2025 году оказанные ранее услуги оплачены на сумму 361 450,79 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 356 213,25 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года составила 2 471 899,08 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0159/23 от 22.03.2023г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 44 967,72 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 189 821,10 рублей.
- Договор оказания транспортных услуг №0648/23 от 25.10.2023г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 г. составила 2 622 161,50 рублей и была оплачена в 2025 году полностью.
- Договор оказания услуг №0664/23 от 31.10.2023г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 36 708,00 рублей была оплачена полностью в 2025 году.
- Договор аренды транспортного средства №0160/23 от 22.03.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 79 717,74 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 45 000,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 124 717,74 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №107/23 от 21.02.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 889 166,74 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 485 000,04 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 889 166,74 рублей.

- Договор аренды №0169/24 от 01.10.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 1 871 793,70 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 1 483 602,21 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 3 355 395,91 рублей.
- Договор аренды №0068/25 от 19.09.2024г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 1 295 005,13 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 5 006 701,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 6 301 706,13 рублей.
- Договор аренды №0216/24 от 27.03.2024г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 552 196,07 рублей. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 653 619,84 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 205 815,91 рублей.
- Договор аренды №0173/24 от 01.10.2023г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 г. составила 4 495 819,79 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года не изменилась.
- Договор аренды №0716/24 от 10.10.2024г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 658,18 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 2 914,80 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 3 572,98 рублей.
- Договор аренды №0849/24 от 09.12.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 8 937,02 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 7 278,63 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года погашена.
- Договор аренды №0796/24 от 05.11.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 11 700,00 рублей в 2025 году погашена.
- Договор аренды №0851/24 от 03.12.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 24 960,00 рублей в 2025 году погашена.
- Договор аренды гусеничного трактора №0702/24 от 15.10.2024г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 61 704,06 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 219 935,28 рублей, оплачено 153 343,76 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 128 295,58 рублей.
- Договор аренды №0850/24 от 09.12.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 5 449,18 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 8 789,00 рублей, оплачено 14 238,18 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор купли-продажи транспортных средств №0763/23 от 12.12.2023г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 1 575 034,00 рублей в 2025 погашена.
- Договор оказания услуг по подготовке расчетов в сфере тарифного регулирования №0633/23 от 06.10.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 23 477 246,64 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 20 597 064,18 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 44 074 310,82 рублей.
- Договор оказания услуг по подготовке сметных расчетов №0634/23 от 06.10.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 3 749 377,94 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 3 282 254,43 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 7 031 632,37 рублей.
- Договор возмездного оказания услуг №0438/24 от 09.07.2024г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 1 376 898,00 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 96 533,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 96 533,00 рублей.
- Договор оказания юридических услуг №0635/23 от 06.10.2023г. Задолженность на 01.01.2025 г. составила 12 433 414,19 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 10 884 372,96 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 23 317 787,15 рублей.
- Договор поставки №0368/24 от 05.06.2024г. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 27 716 450,57 рублей оплачена в размере 9 023 994,85 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 18 692 455,72 рублей.

- Договор поставки №0782/24 от 18.11.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 165 687,24 рублей. Стоимость поставленного дизельного топлива в 2025 году составила 334 312,76 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года погашена.
- Договор теплоснабжения №Т-189 от 01.01.2024г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 143 445,98 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 143 445,98 рублей.
- Договор технического присоединения №ТП-24-00010 от 24.01.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 5 570,96 рублей в 2025 оплачена полностью.
- Договор технического присоединения №ТП-24-00220 от 23.08.2024г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составила 334 642,75 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор технического присоединения №ТП-25-00123 от 03.07.2025г. В 2025 году оплачено 86 028,23 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 86 028,23 рублей. Резерв по сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не происходило.
- Договор поставки №УЦ-0070/25 от 28.07.2025 года. Стоимость поставленного дизельного топлива в 2025 году составила 264 684,14 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 264 684,14 рублей.
- Договор аренды №УЦ-0073/25 от 11.08.2025 года. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 43 200,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 43 200,00 рублей.
- Договор на техническое обслуживание электроустановок №0258/24 от 11.04.2024г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 467 888,41 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 467 888,41 рублей.
- Договор на техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации №0489/24 от 26.07.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 167 332,30 рублей в 2025 году погашена.
- Договор на оказание услуг электролаборатории №0652/23 от 26.10.2023г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составила 712 798,07 рублей. Задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.
- Договор купли-продажи автотранспортного средства №0079/25 от 30.01.2025г. Стоимость проданного автотранспортного средства составила 1 566 921,88 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 566 921,88 рублей.
- Договор №0143/25 от 03.12.2024г. на монтаж системы охранного видеонаблюдения. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 351 077,42 рублей в 2025 году не погашена.
- Договор купли-продажи №0261/25 от 24.03.2025г. Стоимость проданного имущества составила 1 428 870,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 428 870,00 рублей.
- Договор оказания услуг №0491/25 от 03.07.2025г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 23 634 704,90 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 23 634 704,90 рублей.
- Договор поставки №0707/25 от 18.09.2025г. Стоимость поставленного товара в 2025 году составила 9 783,87 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 9 783,87 рублей.
- Договор поставки №0729/25 от 29.09.2025г. Стоимость поставленного товара в 2025 году составила 144 336,19 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 144 336,19 рублей.
- Договор купли-продажи №0913/25 от 10.12.2025г. Стоимость проданного товара составила 11 276 280,00 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 11 276 280,00 рублей.

- Договор аренды транспортного средства с прицепом №0321/25 от 21.04.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 1 220 962,53 рублей, оплачено 337 017,20 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 883 945,33 рублей.
- Договор аренды транспортного средства без экипажа №0534/25 от 18.07.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 5 921,50 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 5 921,50 рублей.
- Договор аренды недвижимого имущества №0834/25 от 01.11.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 312 554,40 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 312 554,40 рублей.
- Договор аренды недвижимого имущества №0876/25 от 01.11.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 602 975,68 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 602 975,68 рублей.
- Договор аренды самоходной машины №0620/25 от 25.08.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 131 877,06 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 131 877,06 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0274/25 от 16.02.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 46 709,69 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 46 709,69 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0385/25 от 06.05.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 142 900,98 рублей, оплачено 79 434,93 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 63 466,05 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0756/25 от 07.10.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 19 256,20 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 19 256,20 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0757/25 от 07.10.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 17 318,43 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 17 318,43 рублей.
- Договор аренды транспортного средства №0758/25 от 07.10.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 21 956,45 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 21 956,45 рублей.
- Договор №0335/25 от 25.04.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 14 372 938,48 рублей, оплачено 1 298 230,22 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 13 074 708,26 рублей.
- Договор уступки требования (цессии) дебиторской задолженности №0251/25 от 20.03.2025 года по которому было уступлено право требования к АО «Княжпогостская тепло-энергетическая компания» на сумму 21 370 388,01 руб. в счет погашения кредиторской задолженности по ранее заключенным договорам.
- Соглашение об отступном №0074/25 от 25.12.2024 года, по которому в счет задолженности по договору №1/2022 от 10.10.2022 года от АО «КТК» были проданы транспортные средства на сумму 1 800 000, рублей. На 31.12.2025 года задолженность по данному договору отсутствовала.
- Договор №0875/25 от 01.10.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 19 256,20 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 906 688,26 рублей.
- Договор №0034/24 от 22.01.2024г. Стоимость оказанных услуг составила 1 443 159,30 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 443 159,30 рублей.
- Договор №0039/25 от 28.12.2024г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 14 340,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0057/26 от 01.10.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 531 705,52 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 531 705,52 рублей.

- Договор №0063/25 от 15.01.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 6 400,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0121/25 от 30.01.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 12 800,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0132/25 от 24.03.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 6 400,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0141/25 от 07.02.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 22 400,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0195/25 от 24.02.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 12 000,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0255/25 от 20.03.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 3 430,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0301/25 от 08.04.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 13 600,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0303/25 от 31.03.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 12 000,00 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор №0322/25 от 17.04.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 15 522,28 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 9 166,70 рублей.
- Договор №0456/24 от 15.07.2024г. Задолженность на 01.01.2025 года составила 101 342,61 рублей. Стоимость оказанных услуг составила 202 685,22 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 101 342,61 рублей.
- Договор №0502/25 от 09.07.2024г. Стоимость оказанных услуг составила 150 163,93 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 150 163,93 рублей.
- Договор аренды погрузчика №0275/25 от 14.03.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 21 294,90 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 14 626,80 рублей.
- Договор оказания услуг №0099/25 от 03.02.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 150 704,53 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 150 704,53 рублей.
- Договор оказания услуг №0391/25 от 20.05.2025г. Стоимость поставленного и оплаченного дизельного топлива в 2025 году составила 75 488,29 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.
- Договор оказания услуг №0796/25 от 27.10.2025г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 964 480,61 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 434 546,21 рублей. Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.
- Договор аренды имущества №0404/25 от 25.12.2025г. Стоимость оказанных услуг составила 244 159,77 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 10 868,40 рублей. Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.
- Договор на оказание услуг испытательной лабораторией №КТК-0842/25 от 27.11.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг составила 11 541,60 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».
- Договор оказания услуг №0089/25 от 21.06.2023г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составил 10 900,63 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».
- Договор подряда №0856/24 от 10.12.2024г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составила 87 683,56 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».
- Договор оказания услуг №0124/26 от 01.12.2025г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составил 306 870,62 рублей. На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила

306 870,62 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор оказания услуг №0125/26 от 01.12.2025г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составил 1 648 829,88 рублей. На 31.12.2025 года задолженность составила 1 648 829,88 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор оказания услуг №0350/25 от 30.04.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составил 21 734,15 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор оказания услуг №0362/25 от 06.05.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составил 31 622,98 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор оказания услуг №0872/25 от 27.11.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составил 234 189,30 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор подряда №0903/25 от 08.12.2025г. Стоимость оказанных и оплаченных услуг в 2025 году составил 2 120 935,34 рублей. На 31.12.2025 года задолженность отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор подряда №0317/25 от 23.10.2024г. Задолженность за выполненные работы на 01.01.2025 года составлявшая 1 269 929,09 рублей в 2025 году погашена. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор №452-КТК/2022/05-01-03 от 23.11.2022г. на оказание услуг автотранспорта. Дебиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 327 844,47 рублей. Стоимость оказанных услуг по договору составила 31 584,00 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 213 750,48 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт объектов теплоснабжения в Койгородском р-не №0580/23 от 01.07.2023г. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 0,05 рублей погашена в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт объектов теплоснабжения в Койгородском р-не №0513/24 от 01.07.2024г. Стоимость оказанных услуг по договору составила 103 433 426,81 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 7 742 706,44 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт объектов теплоснабжения в Усть-Куломском р-не №0533/23 от 01.07.2024г. Стоимость оказанных услуг по договору составила 216 065 278,69 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 10 229 409,91 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор теплоснабжения №Т-101/2024 от 01.01.2024г. Стоимость оказанных услуг в 2025 году составила 6 847 423,50 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 15 636 283,21 рублей.

– Договор № 32-ХВС/2023 от 01.07.2023г. на водоснабжение котельных в Койгородском р-не. Стоимость оказанных услуг по договору составила 1 338 085,54 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 223 378,53 рублей. Исполнителем по

данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор № 142-ХВС/2023 от 06.12.2023г. на водоснабжение котельных в Усть-Куломском р-не. Стоимость оказанных услуг по договору составила 3 801 318,52 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 195 183,92 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор № 78 от 17.04.2019г. на водоснабжение в с.Брыкаланск. Стоимость оказанных услуг по договору составила 1 682,16 рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор № 5 от 05.03.2019г. за тепловую энергию Новый Бор. Стоимость оказанных услуг по договору составила 844 480,92 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 128 910,71 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор № 54 от 05.03.2019г. за водоснабжение в Новом Бору. Стоимость оказанных услуг по договору составила 12 441,62 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 952,16 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор № 199в/2016 от 01.04.2016г. на холодное водоснабжение и водоотведение на производственном участке «Удорский». Стоимость оказанных услуг по договору составила 35 526,40 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 973,69 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор № 0061/25 от 23.01.2025г. на замену дизель-генераторной установки в п.Кажим. Задолженность на 01.01.2025 года составила 40 044,00 рублей, в 2025 году оплачена. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор № 0248/25 от 18.02.2025г. на технологическое присоединение в с.Койгородок. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 87 144,24 рублей погашено в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор №КГ-0010/25 от 24.03.2025г. на реконструкцию тепловых сетей в пст.Койдин. Стоимость выполненных работ по договору составила 3 408 337,12 рублей. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 3 408 337,12 рублей погашена полностью в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор №0173/25 от 20.03.2025г. на монтаж ограждения котельной в п.Кажим. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 447 168,09 рублей погашена в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор аренды №0148/24 от 19.02.2024г. Стоимость оказанных по договору составила 1 619 378,33 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 75 831,71 рублей. Арендодателем по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор подряда №0163/25 от 20.02.2025г. на реконструкцию сетей теплоснабжения котельной с.Грива. Задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 1 631 923,15 рублей погашена в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор купли-продажи каменного угля №0166/24 от 27.02.2024г. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 2 123 091,72 рублей. В 2025 году задолженность была погашена и получен аванс, в результате чего кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 8 110 020,36 рублей. Поставщиком по данному договору является АО «КТК».

– Договор подряда №0460/24 от 23.07.2024г. на монтаж котлов на котельной в с.Кажим. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составлявшая 480 827,89 рублей погашена в 2025 году. Исполнителем по данному договору является АО «КТК».

– Договор поставки №0279/25 от 27.03.2025г. Задолженность на 01.01.2025 года составляет 605 212,80 рублей. В 2025 году поставлено топлива на сумму 27 270,00 рублей, оплата составила 632 482,80 рублей. Поставщиком по данному договору является АО «КТК».

– Также существует кредиторская задолженность по договорам уступки права требования по договорам А17/14-013 от 09.03.2017 на сумму 3 246 140,36 рублей, которая на 31.12.2025г. не погашена.

– Договор подряда №0830/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Грива. Стоимость выполненных работ по договору составила 43 025 763,44 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 6 299 644,05 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор подряда №0831/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Койдин. Стоимость выполненных работ по договору составила 64 478 667,39 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 3 912 296,81 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор подряда №0832/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Койгородок. Стоимость выполненных работ по договору составила 37 052 048,52 рублей. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 4 757 315,14 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «КТК». Резерв сомнительной задолженности не создавался. Списания задолженности в отчетном периоде не было.

– Договор подряда №0833/23 от 29.12.2023г. по реконструкции котельной в с.Усть-Кулом. Задолженность по полученному авансу на 31.12.2025 года составила 55 668 755,00 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «КТК».

– Договор подряда №0834/23 от 29.12.2023г. по реконструкции котельной в с.Койгородок. Задолженность по полученному авансу на 31.12.2025 года составила 40 662 125,00 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «КТК».

– Договор подряда №0142/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Ижма. Дебиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 14 880 003,06 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 38 197 006,25 рублей, оплачено 4 469 831,11 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 18 847 172,08 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0143/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в п.Щельяюр. Дебиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 9 933 609,27 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 21 975 360,83 рублей, оплачено 2 628 833,11 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 9 412 918,42 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0144/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Сторожевск. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 2 962 599,86 рублей. В 2025 году получен аванс 671 482,74 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 3 634 082,60 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0145/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Каджером. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 4 489 689,33 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 3 925 250,00 рублей, оплачено 2 300 000,00 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 2 864 439,33 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0147/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в д.Горьковская. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 5 123 237,06 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 1 895 000,00 рублей, оплачено 2 518 869,90 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 5 747 106,96 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0149/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Визиндор. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 1 836 543,07 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 2 711 198,42 рублей, оплачено 7 703 347,04 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 6 828 691,69 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0150/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Куратово. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 3 587 793,06 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 9 376 198,41 рублей, оплачено 8 623 516,46 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 2 835 111,11 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0151/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Аджером. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 1 323 443,06 рублей. Выдан аванс в 2025 году 5 797 698,47 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 7 121 141,53 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0152/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Усть-Лэчим. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 1 876 693,06 рублей. Выдан аванс в 2025 году 4 352 384,72 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 6 229 077,78 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0153/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Подтыбок. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 2 875 946,06 рублей. Выдан аванс в 2025 году 3 056 115,86 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 5 932 061,92 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0154/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Мордино. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 1 413 332,66 рублей. Выдан аванс в 2025 году 7 053 916,92 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 8 467 249,58 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0157/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пст.Чим. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 3 684 879,75 рублей. Выдан аванс в 2025 году 483 605,94 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 4 168 485,69 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0158/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Кослан. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 7 115 480,78 рублей. Выдан аванс в 2025 году 564 920,32 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 7 680 401,10 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0159/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в с.Кослан. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 54 574 743,93 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 49 246 900,00 рублей, выдан аванс в 2025 году 527 710,72 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 5 855 554,65 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0160/23 от 29.12.2023г. по строительству БМК в пгт.Благоево. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 6 065 462,05 рублей.

Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 3 075 814,09 рублей, оплачено 4 978 147,98 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 7 967 795,94 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор подряда №0523/24 от 16.08.2024г. по строительству БМК в ст.Вендинга. Задолженность по выданному авансу на 01.01.2025 года составила 26 800 000,00 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 29 974 750,00 рублей, оплачено 9 987 053,69 рублей. Задолженность по выданному авансу на 31.12.2025 года составила 6 812 303,69 рублей. Подрядчиком по данному договору является АО «ККТ».

– Договор №0760/24 от 28.11.2024г. на оказание услуг по инженерным изысканиям. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 34 187,80 рублей. Стоимость выполненных работ в 2025 году составила 948 945,34 рублей, оплачено 202 334,98 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 780 798,16 рублей. Исполнителем по данному договору является АО «ККТ».

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025г. не производились по причине его отсутствия. Расходы на услуги управления в 2025 г. составили 23 920 тыс.руб.

Бенефициарного владельца Общество не имеет, т.к. собственником АО «ККТ» является **МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ КОМИ (ИНН 1101481535)**, которое в свою очередь является государственной организацией.

Все операции с связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях. Договоров с связанными сторонами, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами в отчетном периоде, не было.

Списаний задолженности дочерних организаций, управляемых организаций, а также собственника Общества, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания в отчетном периоде не было.

12.3. Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работающих в АО "Коми тепловая компания" в 2025г. составила 2422 человек, что на 74 человек больше по сравнению с 2024г.

12.4. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2025 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 0231-24 от 28.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется на основании действующего законодательства и в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Налоговым кодексом Российской Федерации.

Критерий существенности в соответствии с действующей учетной политикой Общества установлен в размере 5%.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Для групп однородных объектов основных средств: «Здания», «Сооружения», «Транспортные средства» лимит не устанавливается. Объекты принимаются к учету на сч.01 «Основные средства», независимо от их стоимости.

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по правилам пункта 8 ФСБУ 6/2020.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации (срок договора аренды, концессии и т.д.), намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги. Производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Постановления Правительства от 01.01.02 г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и утверждается руководителем в акте ввода объекта основного средства в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (создания), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета запасов является каждое наименование. В дальнейшем единица учета запасов не меняется.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по плановой производственной себестоимости. Остатки готовой продукции учитываются по плановой производственной себестоимости, которая определяется по сумме нормативных затрат, связанных с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и других затрат на производство продукции.

Учет отклонений между фактической и плановой себестоимостью ведется без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)».

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002г № 126 н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Единица учета определяется исходя из однородной совокупности финансовых вложений.

Разница между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью относится на прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражается в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резервы

Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

Отчисления в резерв производятся ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца.

Величина резерва по сомнительным долгам учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», и относится на финансовые результаты организации.

Резервы по обесценению запасов в 2025 году не создавались.

Доходы

Порядок учета доходов организации регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг) в соответствии с условиями договора.

Субсидии на компенсацию выпадающих доходов формируют доходы от обычных видов деятельности.

Расходы

Порядок учета расходов организации регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В целях обеспечения раздельного учета расходы Общества подразделяются на прямые и косвенные.

Косвенные расходы, сформированные на сч.25 «Общепроизводственные расходы» относятся ежемесячно в дебет счетов 20 «Основное производство» по всем номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, системам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) соответствующего производственного подразделения и/или вида деятельности. Распределение по номенклатурным группам (источникам теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) производится пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Д 20 - К 70) в разрезе отдельно взятого структурного подразделения или вида деятельности».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Аренда (лизинг), объекты концессионного соглашения

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Организация признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на счете 01 «Основные средства» субсчет 03 «Арендованное имущество».

Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты (п.13 ФСБУ 25/2018).

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п.14 ФСБУ 25/2018).

Стоимость ППА погашается ежемесячно посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п.15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компонент договора»).

12.5. Доходы и расходы организации

Выручка Общества от реализации услуг основной деятельности по данным бухгалтерской отчетности за 2025 год составила 5 188 460 тыс. рублей, из них 4 788 271 тыс. рублей (92%) в сфере регулируемых видов деятельности, в том числе за счет субсидий из республиканского бюджета в части компенсации выпадающих доходов 2025 года – 2 448 242 тыс.руб. (47% выручки Общества).

Информация о суммах субсидий, на компенсацию выпадающих доходов, за 2023 – 2025 годы

Отчетный период	Субсидии, профинансированные в отчетном году, тыс.руб.	Субсидии отчетного года по тарифным решениям, тыс.руб.	Аванс субсидий, полученный в году, предшествующем отчетному, тыс.руб.	Корректировка суммы субсидии по факт объема реализации за предыдущий календарный год, тыс.руб.	Субсидии в составе выручки за отчетный год (строка 2110), тыс.руб.	Расчетные субсидии на объем фактических продаж отчетного года, тыс.руб.	Остаток суммы субсидии 2024 года, не учтенный в составе выручки 2024 года, тыс.руб.
2025 год	2 349 654	2 483 617	-152 800	18 838	2 448 241	2 448 241	35 375
2024 год	2 113 012	2 000 398		1 595	2 000 398	2 000 398	133 158
2023 год	1 774 177	2 245 126	-379 809	-113 279	2 245 126	2 244 335	22 139

Финансовые результаты деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице.

Наименование показателя	2024 г. факт	2025 г. факт	отклонение 2025/2025	
			тыс. руб.	%
Выручка от реализации продукции (услуг), в том числе:	4 544 613	5 188 460	643 847	14,17
теплоснабжение	3 281 026	3 472 968	448 557	14,83

холодное водоснабжение	513 344	508 921	-4 424	-0,86
горячее водоснабжение	121 353	182 180	60 827	50,12
водоотведение	491 059	584 416	93 356	19,01
подвоз воды	6 590	7 347	756	11,46
прочая деятельность	131 241	432 628	44 775	11,54
Себестоимость продукции (услуг)	3 832 223	4 419 26	587 603	15,33
Валовая прибыль (убыток)	712 390	768 634	56 244	7,90
Управленческие расходы	336 179	376 317	40 138	11,94
Прибыль (убыток) от продаж	376 211	392 317	16 106	4,28
Проценты к получению	24 849	44923	20 074	80,79
Проценты к уплате	19 685	6 043	-13 642	-69,30
Прочие доходы	750 094	756 918	6 824	0,91
Прочие расходы	724 187	1 017 705	293 518	40,53
Прибыль (убыток) до налогообложения	407 282	170 410	-236 872	-58,16
Текущий налог на прибыль	58 477	43 707	-14 770	-25,26
Прочее	1 321	0	-1 321	-100,00
Чистая прибыль (убыток)	347 484	126 703	-220 781	-63,54
EBITDA	572 191	325 629	-246 562	-43,09

По данным налогового учета прибыль за 2025г. составила 269 918 тыс. руб. Разница между бухгалтерским и налоговым убытком обусловлена наличием разниц при учете доходов и расходов в бухгалтерском учете с аналогичными доходами и расходами в налоговом учете Общества. В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете Общества начислены:

- постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 32 7020 тыс. руб. (расходы/доходы не принимаемые для налогообложения, разница в амортизации основных средств);
- отложенные налоговые активы в сумме 55 952 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства в сумме 10 853 тыс. руб. (разница в амортизации основных средств).

Информация об отложенном налоге на прибыль, обусловленном возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

Расчет налога на прибыль	2025 г.	2024 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения	170 410	407 282
Условный расход по налогу на прибыль	42 602	104 963
Постоянная налоговая разница	1 105	8 500
Отложенные налоговые доходы	23 791	42 745
основные средства	-3	-55
оценочные обязательства и резервы	6 358	9 764
расходы будущих периодов	-167	91
убыток прошлого периода	0	-160

резерв по сомнительным долгам	17 603	33 105
Отложенные налоговые расходы	-18	4 976
основные средства	-18	4 976
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	269 918	488 252
Налог на прибыль	-67 480	-96 231
Отложенный налог на прибыль	23 773	38 477
Прочее	0	-1 321
Пересчет отложенных налогов и обязательств	0	723
Чистая прибыль отчетного периода	126 703	347 484

12.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества в целом за отчетный период увеличилась на 26 942 тыс. рублей (1,35%) и составила на 31.12.2025 года 2 022 525 тыс. рублей (таблица 10.3)

Дебиторская задолженность

Таблица 10.3

	На 31.12.25	На 31.12.24	Динамика	
			(+), рост, (-) снижение	
			абсолютная	%
Дебиторская задолженность, всего	2 022 525	1 995 583	26 942	1%
Резерв по сомнительным долгам	1 250 956	1 154 699	96 257	8%
ВСЕГО	771 569	840 884	-69 315	-8%
в том числе:				
Задолженность управляемых организаций	18 480	11 339	7 141	63%
ООО «Сосногорская ТК»	4 871	8 178	-3 307	-40%
ООО «Сыктывдинская ТК»	797	1 648	-851	-52%
АО «КТЭК»	12 614	833	11 781	1414%
ООО «ТК Инта»	0	18	-18	-100%
ОАО «Усть-Вымская ТК»	198	662	-464	-70%
Задолженность по коммунальным услугам, в т.ч.	410 797	391 307	19 490	5%
Бюджетные потребители	87 808	73 265	14 543	20%
Население	223 342	207 138	16 204	8%
Коммерческие потребители	99 647	110 904	-11 257	-10%
Прочие дебиторы	342 292	438 238	-95 946	-22%

12.7. Кредиторская задолженность

Задолженность Компании по обязательствам за 2025 год увеличилась на 533 350 тыс. рублей (37,19%) и на конец отчетного периода составила 1 967 663 тыс. рублей (таблица 10.4)

Кредиторская задолженность

Таблица 10.4

	На 31.12.25	На 31.12.24	Динамика	
			(+), рост, (-) снижение	
			абсолют- ная	%
Кредиторская задолженность	1 351 093	1 249 962	101 131	8,09%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	934 909	633 532	301 377	47,57%
Расчеты по налогам и сборам	64 268	158 385	-94 117	-59,42%
Расчеты по соцстрахованию	50 032	43 481	6 551	15,07%
Расчеты с персоналом	91 666	80 176	11 490	14,33%
Субсидии	35 374	133 158	-97 784	-73,43%
Прочие кредиторы	174 844	201 230	-26 386	-13,11%
Долгосрочные займы (с %)	224 123	140 210	83 913	59,85%
Краткосрочные займы (с %)	392 447	44 141	348 306	789,08%
ВСЕГО	1 967 663	1 434 313	533 350	37,19%
в том числе:				
Задолженность перед управляемыми организа- циями	269	26	243	934,62%
АО «Коммунальник»	269	26	243	934,62%

Задолженность Общества по заемным средствам составила 616 568 тыс. руб. Затраты по обслуживанию заемных средств составили 2 249 тыс. рублей.

Общество имеет задолженность по следующим кредитам/займам:

Заимодавец	Договор	Задолженность		Срок возврата займа/кредита
		Долг	Про- центы	
АО "Коми Холдинг"	155/02 от 03.02.2014г.	0	42 951	31.05.2029
АО "ККТ"	Договор денежного займа от 20.08.2024	141 801	963	30.06.2032
АО "ККТ"	Договор денежного займа от 15.12.2025	392 104	344	31.08.2026
Центр энергосбережения РК	2/9-Т-41-2025 от 24.12.2025	10 192	2	31.10.2030
Центр энергосбережения РК	2/9-Т-42-2025 от 24.12.2025	11 910	3	30.11.2029
Центр энергосбережения РК	2/9-Т-43-2025 от 24.12.2025	6 990	2	28.02.2030
Центр энергосбережения РК	2/9-Т-44-2025 от 24.12.2025	9 304	2	31.01.2030

В целом, совокупный финансовый результат АО «Коми тепловая компания» за отчетный период сформировался в виде прибыли в размере 126 703 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 203 225 тыс. рублей.

Чистые активы АО «КТК» составили на 31.12.2025 – 2 150 575 тыс. руб., 31.12.2024 года – 2 023 942 тыс.руб., на 31.12.2023 года аналогичный показатель составил 746 802 тыс. рублей. В отчетном году величина чистых активов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 126 633 тыс.руб.

Показатель базовой (разводненной) прибыли (убытка) на акцию за 2025г. составляет прибыль в размере 13,15 руб. на акцию (за 2024 год прибыль в размере 36,08 руб. на акцию, за 2023г.- прибыль в размере 70,11 руб. на акцию).

12.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели и доступность капитала.

В Обществе организован процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управление рисками

Общество реализует активную непрерывную политику по управлению рисками, которая входит в зону ответственности всех сотрудников. В Обществе реализован подход разумного баланса издержек на управление риском и величины возможного ущерба от реализации риска.

Основными задачами являются: обеспечение финансовой устойчивости Общества, обеспечение безопасной эксплуатации и сохранности активов, соблюдение требований законодательства, своевременная оценка рисков и управление ими, а также выявление и использование новых возможностей повышения эффективности деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски для Общества связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных партнеров, процентных ставок, ценовых индексов (на товары, работы, услуги). Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, инвестиции, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Общество на регулярной основе проводит анализ чувствительности возможных рисков для Общества в результате изменения процентных. В случае роста подверженности процентному риску, Общество предпримет все необходимые усилия для минимизации данного риска и снижения влияния на финансовый результат деятельности Общества посредством корректировки потребностей в заемных средствах, использования дополнительных финансовых инструментов. Общество оценивает концентрацию риска в отношении изменения процентной ставки как низкую, поскольку портфель заемных средств с фиксированными процентными ставками.

Риск инфляции характеризуется возможностью обесценения реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов от осуществления финансовых операций в условиях инфляции. Рост инфляции влияет на финансовое положение и финансовый результат деятельности Общества. Риск инфляции может привести к увеличению затрат (рост тарифов на энергоресурсы, товарно-материальные ценности и др.), и, как результат, снижению прибыли и рентабельности деятельности Общества.

Отрицательное влияние инфляции на финансовый результат деятельности Общества

проявляется в рисках:

- роста себестоимости товарно-материальных ценностей, работ, услуг;
- потерь, связанных со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержке оплаты со стороны контрагентов.

Для уменьшения влияния риска на деятельность Общества, проводится работа по утверждению экономически обоснованных тарифов в пределах государственных ограничений, реализуются мероприятия по сокращению внутригрупповых издержек.

Валютный риск — это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, предоставляет ресурс, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в невыполнении контрагентами своих договорных обязательств, в том числе неисполнение или несвоевременное исполнение контрагентами обязательств по предоставленным заемным средствам или потребителями своих обязательств, ухудшение платежеспособности контрагентов. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая облигации, векселя, займы выданные и т.д.

В условиях нестабильной макроэкономической ситуации, Общество оценивает риск неплатежей за отпущенные энергоресурсы как существенный.

Основным фактором кредитного риска Общество считает ухудшение платежеспособности потребителей с нестабильным финансовым состоянием и значительным уровнем долговой нагрузки.

В рамках управления кредитным риском для предотвращения рисков неисполнения контрагентами своих обязательств и минимизации возможных потерь, Общество осуществляет:

- мониторинг своевременного исполнения обязательств контрагентами на контрольную дату платежа;
- работу по взысканию дебиторской задолженности (мероприятия по снижению уровня просроченной дебиторской задолженности);
- заключение договоров с определением сроков оплаты и порядка расчетов;
- ведение разъяснительной работы с потребителями о необходимости оплаты с описанием ответственности за просрочку согласно нормам действующего законодательства;
- организацию досудебной и претензионно-исковой работы с контрагентами-неплательщиками.

Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Временно свободные денежные средства размещаются в высокодоходные и безрисковые финансовые инструменты, такие как: депозиты.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным

кредитам и займам.

С целью обеспечения выполнения своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами, Общество регулярно контролирует уровень ликвидности, проводит оценку собственной платежеспособности и финансовой устойчивости.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы непрерывно обеспечивать уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств без убытков и без угрозы для репутации Общества. Управление риском ликвидности осуществляется, в частности, посредством выбора оптимального соотношения долгосрочной и краткосрочной части заемного капитала в соответствии с политикой Общества. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает концентрацию риска ликвидности как умеренную, поскольку в целях обеспечения риска ликвидности на приемлемом уровне, реализуются мероприятия по управлению ликвидностью, в том числе поддержание достаточных остатков денежных средств, доступных лимитов кредитных ресурсов, централизованное управление денежными средствами, регулярный мониторинг денежных поступлений и расходов, сокращение непроизводственных расходов и запасов готовой продукции, вывод непрофильных активов.

Общество располагает достаточным доступом к источникам внешнего финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

Среди правовых рисков Общество анализирует:

Риски изменения валютного регулирования.

Так как Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации, изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами.

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности.

Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь, в том числе,

негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций со стороны контролирующих органов.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Риск потери деловой репутации

Общество учитывает репутационную составляющую своей деятельности и принимает меры по нивелированию негативного влияния рисков.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надежное обеспечение потребителей. Общество ориентируется на интересы потребителей и создает продукты и сервисы, максимально отвечающие их требованиям.

12.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. Вне зависимости от того, на каком счете бухгалтерского учета отражаются активы, которые в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 являются финансовыми вложениями, в Бухгалтерском балансе информация о них должна показываться в составе финансовых вложений.

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами, на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.):

Наименование	2025	2024
Расчетные счета	86 8679	54 429
Депозитные счета	76 070	-
Прочие специальные счета	104 100	153 052
ИТОГО (строка 1250 бухгалтерского баланса)	267 037	207 481

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной ва-

люты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте отсутствуют.

Раскрытие имеющейся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства с учетом ПБУ 23/2011:

открытые, но не использованные кредитные линии с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) - отсутствуют;

денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта – отсутствуют;

полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация – отсутствуют;

суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) – отсутствуют;

имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений – отсутствуют;

средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива – отсутствуют;

12.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Поступление экономических выгод по условному активу – отсутствуют.

Условные обязательства – отсутствуют.

Генеральный директор АО «ККТ»
управляющей организации АО «КТК»



Османов М.Н.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the General Director mentioned in the text.