

АО ТЭПТС «ТЕПЛОЭНЕРГО»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Акционерное общество Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго».

Юридический (почтовый) адрес: 347900, Россия, Ростовская обл., г.Таганрог, ул.Ломакина,23А.

Первоначальное свидетельство о государственной регистрации №00173 серия АО от 24.07.1998 выдано регистрационной палатой Администрации г. Таганрога.

Свидетельство серии 61 №002080517 о внесении 25.10.2002 записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1026102578446, выдано Инспекцией МНС России по г.Таганрогу Ростовской области.

Уставный капитал Общества – 330 020,10 рублей. Обществом выпущено 3 300 201 штук акций, номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции оплачены полностью.

Резервный капитал – 49 503,25 рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024г.- 228 человек.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г.- 226 человек.

Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг, выпущенных АО ТЭПТС «Теплоэнерго» - ООО «Южно-Региональный регистратор», 344029, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, 2Н, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра от 17 марта 2004г. номер 10-000-1-00306.

Аудитор общества – ООО «АФ «Центр-Аудит», 344011, г.Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, д. 97, каб. 3, этаж 4, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 18.11.2016г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059956.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Согласно решению совета директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго» (протокол №3 от 1 июня 2021 года, протокол №7 от 28.11.2025 года) на должность генерального директора назначен Дворянинов Геннадий Валентинович.

С 28.08.2023г. главный бухгалтер Общества – Пузанова Елена Александровна.

Раскрытие информации об учетной политике

При формировании учетной политики на 2025 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится;
- При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Для объектов, признанных до вступления в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, произведенных по требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, до применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой;
- Стоимостной лимит основных средств составляет 100,0 тыс. рублей;
- Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения;
- Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:
 - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена;
- Оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки;
- Оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- Долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу

договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения;

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве:

основных средств;

нематериальных активов;

иных внеоборотных активов.

Условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

- расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Систематическим является доход, который АО ТЭПТС «Теплоэнерго» получает не реже двух раз в год. Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации;
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы на производство и передачу тепловой энергии отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на обслуживание, организацию работы подразделений предприятия отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы по счету 23 «Вспомогательные производства» списываются по концу месяца на счет 90.02.1. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство», пропорционально выручке по видам деятельности;
- Обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Резерв на оплату отпусков начислялся с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете для формирования оценочных обязательств по отпускам применять нормативный метод, для расчета величины оценочных обязательств умножается процент, рассчитанный в Приложении №3 к Приказу об учетной политике на 2025 г., на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельных сумм отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется. Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам при увольнении, согласно [ст.127](#) ТК РФ, учитываются в составе расходов на оплату труда. Выплачиваемые компенсации не уменьшают сумму созданного оценочного обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 согласно штатного расписания, статья «резерв отпусков»). При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся

на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счета 20, 23, 25 статья «страховые взносы на резерв отпусков»);

- Резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- Деньги, размещенные на депозитах под проценты, признаются финансовыми вложениями и отражаются на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Депозиты";
- Государственная помощь в 2024 и 2025гг. не предоставлялась;
- Нематериальные активы в 2024 и 2025гг. отсутствуют;
- Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- В бухгалтерском учете суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде;
- При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2025 год составлена по данным бухгалтерского учета АО ТЭПТС «Теплоэнерго» как юридического лица.

Бухгалтерская отчетность АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года по форме приложения №3 к приказу Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции последующих изменений и дополнений);

Отчет о финансовых результатах за 2025 год по форме приложение №4 к приказу Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции последующих изменений и дополнений);

Отчет об изменениях капитала за 2025 год по форме приложение №6 к приказу Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции последующих изменений и дополнений);

Отчет о движении денежных средств за 2025 год по форме приложение №7 к приказу Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции последующих изменений и дополнений).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), а также учетной политикой Общества.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

1. Выручка

тыс. руб.

Выручка от реализации	2024 г	2025 г
1	2	3
тепловая энергия	766 410	828 243
горячая вода	58 749	64 132
теплоноситель	257	114
эксплуатация повысительных насосов	1 709	1 709
услуги по аренде	245	258
повторный вызов инспектора	39	64
прочие доходы	103	123
обслуживание и ремонт тепловых сетей МУП «Горхоз»	17 488	18 762
Итого:	845 000	913 405

2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности АО ТЭПТС «Теплоэнерго» в 2024 и 2025 гг. является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 2 – 35.30.14)– доля в выручке Общества составляет в 2024г. - 97,7 %, в 2025г. – 97,7%,

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Нематериальные активы, созданные организацией, в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

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

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

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

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

4.Основные средства

4.1.Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	3а 2025 г.	722 391	(591 519)	46 513	(7 094)	6 887	(30 444)	-	-	-	-	-	761 810	(615 076)
	3а 2024 г.	695 562	(562 660)	27 769	(940)	937	(29 796)	-	-	-	-	-	722 391	(591 519)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	96 353	(85 896)	1 278	-	-	(3 778)	-	-	-	-	-	97 631	(89 674)
	3а 2024 г.	96 247	(80 232)	106	-	-	(5 664)	-	-	-	-	-	96 353	(85 896)
Сооружения	3а 2025 г.	298 984	(225 119)	36 527	(4 978)	4 785	(17 243)	-	-	-	-	-	330 533	(237 577)
	3а 2024 г.	274 816	(210 326)	24 207	(39)	39	(14 832)	-	-	-	-	-	298 984	(225 119)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	310 256	(266 470)	8 708	(2 116)	2 102	(9 360)	-	-	-	-	-	316 848	(273 728)
	3а 2024 г.	307 701	(258 130)	3 456	(901)	898	(9 238)	-	-	-	-	-	310 256	(266 470)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 642	(13 570)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	13 642	(13 624)
	3а 2024 г.	13 642	(13 517)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	13 642	(13 570)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	476	(464)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	476	(473)
	3а 2024 г.	476	(455)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	476	(464)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 680	-
	3а 2024 г.	2 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 680	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.Наличие и движение прав пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами в 2024 и 2025гг. отсутствует.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	144 054	128 192	130 222
в том числе:			
Здания	7 957	10 457	16 015
Сооружения	92 956	73 865	64 490
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 120	43 786	49 571
Транспортные средства	18	72	125
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	12	21
Неамортизируемые основные средства - всего	2 680	2 680	2 680
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	2 680	2 680	2 680
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	50 846	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	50 846	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	6 668	-	7 788	-	(8 470)	-	5 986	-
	За 2024 г.	6 317	-	1 352	-	(1 001)	-	6 668	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	6 668	-	7 788	-	(8 470)	-	5 986	-
	За 2024 г.	6 317	-	1 352	-	(1 001)	-	6 668	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 261	-	40 204	-	-	(41 535)	1 930	-
	За 2024 г.	4 139	-	26 891	-	-	(27 769)	3 261	-
в том числе: Строительство объектов ОС	За 2025 г.	3 261	-	32 416	-	-	(33 747)	1 930	-
	За 2024 г.	4 139	-	25 973	-	-	(26 851)	3 261	-
Приобретение объектов ОС	За 2025 г.	-	-	7 788	-	-	(7 788)	-	-
	За 2024 г.	-	-	918	-	-	(918)	-	-
Приобретение земельных участков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, который допустим в отношении таких договоров, а также в случае, если величина арендных платежей по договору за год не превышает 10 тыс. руб. Данный порядок не предполагает отражения в бухгалтерском

учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 г. подходу - когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. объекты, полученные в аренду, отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 333	-	155 000	(255 002)	-	-	-	-	331	-
	За 2024 г.	70 337	-	268 000	(238 004)	-	-	-	-	100 333	-
в том числе: приобретение дебиторской задолженности	За 2025 г.	333	-	-	(2)	-	-	-	-	331	-
	За 2024 г.	337	-	-	(4)	-	-	-	-	333	-
банковские вклады (депозиты)	За 2025 г.	100 000	-	155 000	(255 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70 000	-	268 000	(238 000)	-	-	-	-	100 000	-
Итого	За 2025 г.	100 333	-	155 000	(255 002)	-	-	-	-	331	-
	За 2024 г.	70 337	-	268 000	(238 004)	-	-	-	-	100 333	-

По строкам «Приобретение дебиторской задолженности за 2024 год» и «Приобретение дебиторской задолженности за 2025 год» указаны краткосрочные финансовые вложения по цене приобретения 415,0 тыс. рублей - приобретение дебиторской задолженности ООО «УК «ЖЭУ» с правом требования к физическим лицам оплаты услуг за отопление и ГВС, на основании протокола о результатах проведения открытых торгов от 25 ноября 2015г. и договора купли продажи дебиторской задолженности от 3 декабря 2015г.

По строке «Банковские вклады (депозиты) за 2024 год» указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 90 до 120 дней. Процентная ставка по указанным депозитам составляет от 13,8 до 22,8% годовых. По строке «Банковские вклады (депозиты) за 2025 год» указаны банковские вклады (депозиты), размещенные в ПАО КБ «Центр-инвест» на срок от 23 до 173 дней. Процентная ставка по указанным депозитам составляет от 14,9 до 22,8% годовых. Полученные проценты от размещения банковских вкладов (депозитов) за 2024 год составили 12 585,5 тыс.рублей, за 2025 год составили 22 185,1 тыс. рублей.

Финансовые вложения первоначально оцениваются по фактическим затратам. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

На 31.12.2024г., 31.12.2025г. финансовые вложения, полученные/переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

В связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2.Иное использование финансовых вложений

На 31.12.2024г., 31.12.2025г. финансовые вложения, переданные Обществом в залог, отсутствуют.

Иное использование финансовых вложений в 2024 и 2025гг. отсутствует.

6.Запасы

6.1.Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	25 924	-	35 267	(39 280)	-	-	-	-	21 911	-
	За 2024 г.	19 841	-	38 995	(32 912)	-	-	-	-	25 924	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 274	-	35 194	(38 592)	-	-	-	-	21 876	-
	За 2024 г.	19 003	-	38 282	(32 011)	-	-	-	-	25 274	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	650	-	73	(688)	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	838	-	713	(901)	-	-	-	-	650	-

Согласно существующим нормативно-техническим документам, производство тепловой энергии - это непрерывное производство на объектах повышенной опасности. Для проведения ремонтных работ, предприятия повышенной опасности должны иметь необходимый резерв материально-производственных запасов.

6.2.Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в 2024 и 2025гг. отсутствуют.

7.Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			восстановление резерва	создание резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	списано за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	301 236	(120 885)	303 716	-	(280 320)	(239)	(15 238)	452	-	309 155	(105 195)	
	За 2024 г.	255 433	(78 955)	265 040	-	(215 731)	(3 161)	(345)	618	(42 893)	301 236	(120 885)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	199	-	(110)	-	-	-	-	208	-	
	За 2024 г.	185	-	136	-	(202)	-	-	-	-	119	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	299 104	(120 885)	259 934	-	(271 818)	(239)	(15 238)	452	-	271 743	(105 195)	
	За 2024 г.	252 718	(78 955)	261 715	-	(211 823)	(3 161)	(345)	618	(42 893)	299 104	(120 885)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 270	-	43 525	-	(8 052)	-	-	-	-	36 743	-	
	За 2024 г.	1 125	-	3 083	-	(2 938)	-	-	-	-	1 270	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	196	-	58	-	(205)	-	-	-	-	49	-	
	За 2024 г.	69	-	106	-	21	-	-	-	-	196	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	541	-	-	-	(135)	-	-	-	-	406	-	
	За 2024 г.	1 244	-	-	-	(703)	-	-	-	-	541	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	
	За 2024 г.	92	-	-	-	(86)	-	-	-	-	6	-	
Итого	За 2025 г.	301 236	(120 885)	303 716	-	(280 320)	(239)	(15 238)	-	-	309 155	(105 195)	
	За 2024 г.	255 433	(78 955)	265 040	-	(215 731)	(3 161)	(345)	-	(42 893)	301 236	(120 885)	

7.2.Просроченная дебиторская задолженность

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Списано на финансовый результат безнадежной дебиторской задолженности за 2025г. на основании истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания – на сумму 300 тыс. руб., и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2350.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторы Общества, по долгам которых Общество включено в состав реестровых кредиторов, находятся в состоянии ликвидации.

Юридической службой АО ТЭПТС «Теплоэнерго» проводится судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности:

за 2024 год подано 12 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 787,8 тыс.рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Подано 561 заявление на взыскание задолженности в судебном порядке с населения на общую сумму 16 821,0 тыс.руб., получено на расчетный счет 6 361,0 тыс.руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 31 023 тыс.руб.

за 2025 год подано 6 исковых заявлений в Арбитражный суд Ростовской области на общую сумму 228,4 тыс. рублей, по всем вынесены решения в пользу АО ТЭПТС «Теплоэнерго». Подано 311 заявлений на взыскание задолженности в судебном порядке с населения на общую сумму 13 061 тыс. руб., получено на расчетный счет 7 469 тыс. руб. В порядке досудебной претензионной работы получено с населения дебиторской задолженности на расчетный счет - 24 771 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2024г. и 2025г. составило:

Резерв по сомнительным долгам	период	остаток на начало периода	создано	восстановлено	использовано	тыс.руб.
						остаток на конец периода
	2025г.	120 885	-	(452)	(15 238)	105 195
	2024 г.	78 955	42 893	(618)	(345)	120 885

8. Обязательства

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	47 480	-	-	-	-	47 480
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	47 480	-	-	-	-	47 480
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 477	203 121	-	(200 036)	-	-	161 562
	За 2024 г.	124 730	177 331	-	(139 764)	(3 820)	-	158 477
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89 198	123 577	-	(99 112)	-	-	113 663
	За 2024 г.	82 421	95 241	-	(88 464)	-	-	89 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 159	2 544	-	(2 022)	-	-	7 681
	За 2024 г.	8 983	3 382	-	(1 386)	(3 820)	-	7 159
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 203	6 462	-	(9 738)	-	-	4 927
	За 2024 г.	1 834	10 060	-	(3 691)	-	-	8 203
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 773	16 135	-	(10 203)	-	-	14 705
	За 2024 г.	3 938	10 399	-	(5 564)	-	-	8 773
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31 168	27 728	-	(54 289)	-	-	4 607
	За 2024 г.	17 220	34 516	-	(20 568)	-	-	31 168
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 478	5 816	-	(5 477)	-	-	5 817
	За 2024 г.	4 242	5 477	-	(4 241)	-	-	5 478
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 498	20 859	-	(19 195)	-	-	10 162
	За 2024 г.	6 092	18 256	-	(15 850)	-	-	8 498
Итого	За 2025 г.	158 477	250 601	-	(200 036)	-	X	209 042
	За 2024 г.	124 730	177 331	-	(139 764)	(3 820)	X	158 477

По строкам «Долгосрочные кредиты за 2024 год» и «Долгосрочные кредиты за 2025 год» указан кредит в виде открытой кредитной линии с максимальной ссудной задолженностью в размере 80 000 тыс.руб. по кредитному договору №05250029 от 18.09.2025г. Кредит выдан ПАО КБ «Центр-инвест» по ставке 20,5% годовых, срок возврата 15.01.2027г.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

В результате проведения инвентаризации кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 813	19 258	(19 522)	(1 193)	11 356
	За 2024 г.	11 460	16 779	(14 450)	(976)	12 813
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 813	19 258	(19 522)	(1 193)	11 356
	За 2024 г.	11 460	16 779	(14 450)	(976)	12 813

Показатель строки «Оценочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2024г. составляет 12 813 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. составляет 11 356 тыс. руб., и включает в себя оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых сумм на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. обеспечения полученные отсутствуют.

Банковская гарантия (беззалоговая) от 28.11.2023г. №05830005 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 2023.225619 от 18.12.2023 года (срок действия с 01.01.2024г. по 05.02.2025г.).

Банковская гарантия (беззалоговая) от 11.12.2024г. №05840044 предоставлена в качестве обеспечения выполнения обязательств АО ТЭПТС «Теплоэнерго» перед МУП «Городское хозяйство» по договору № 2024.268235 от 17.12.2024 года (срок действия с 01.01.2025г. по 05.02.2026г.).

Банковские гарантии предоставлены ПАО КБ «Центр-инвест».

9.Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	50 846	-	-
в том числе: ПАО КБ «Центр-инвест»	50 846	-	-

Обязательства выданы ПАО КБ «Центр-инвест» в обеспечение кредитного договора №05250029 от 18.09.2025г. по договору залога имущества №05250029-1з от 17.10.2025г. Залоговая стоимость заложенного имущества определена сторонами в размере 50 846 тыс.руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	481 856	430 430
Затраты на оплату труда	176 184	151 188
Отчисления на социальные нужды	52 119	45 247
Амортизация	25 660	29 797
Прочие затраты	136 468	137 463
Итого по элементам	872 287	794 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	872 287	794 125

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Использование бюджетных средств в 2024 и 2025гг. отсутствует.

11.2. Бюджетные кредиты

Использование бюджетных кредитов в 2024 и 2025гг. отсутствует.

12.Иная операционная деятельность (прочие доходы) (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

вид дохода	2025г.	2024г.
материалы после ремонта	5	50
результаты инвентаризации резерва отпусков	1 193	976
восстановленная Дт задолженность (списанная ранее)	818	679
доходы в виде восстановленных оценочных резервов	452	623
возмещение стоимости материалов	48	-
чрезвычайные доходы	1	-
госпошлина	-	3
ИТОГО	2 517	2 331

13.Иная операционная деятельность (прочие расходы)
(строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

вид расхода	тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
непроизводственные цели	3 868	3 814
услуги по ведению реестра акционеров	109	61
НДС невозмещаемый	13	670
прочие расходы	5	13
расходы прошлых лет	-	1
доначисление резерва по сомнительным долгам	-	5
сверхурочные	238	250
госпошлина	1 266	956
кадастровые услуги	129	644
административный штраф	15	-
почтовые расходы	20	-
Итого	5 663	6 414

14.Отложенные налоговые обязательства

Виды обязательств	Период	тыс.руб.			
		Сальдо на начало периода	погашено	поступило	Сальдо на конец периода
Основные средства	2025 г.	6 635	(1 514)	1 319	6 440
	2024 г.	6 322	(2 040)	2 353	6 635
Итого	2025 г.	6 635	(1 514)	1 319	6 440
	2024 г.	6 322	(2 040)	2 353	6 635

15.Отложенные налоговые активы

Виды активов	Период	тыс.руб.			
		Сальдо на начало периода	поступило	погашено	Сальдо на конец периода
Основные средства	2025 г.	13 885	311	(580)	13 616
	2024 г.	11 249	3 530	(894)	13 885
Расходы будущих периодов	2025 г.	594	57	(225)	426
	2024 г.	304	379	(89)	594
Резервы сомнительных долгов	2025 г.	15 472	9	(925)	14 556
	2024 г.	3 866	11 673	(67)	15 472
Итого	2025 г.	29 951	377	(1 730)	28 598
	2024 г.	15 419	15 582	(1 050)	29 951

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода, возникли в оценке основных средств, материалов, расходов будущих периодов и резервов сомнительных долгов.

Значение показателя строки 2412 Отчета о финансовых результатах определено как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года.

16. Расчет расхода по налогу на прибыль в 2025г. и 2024г.

тыс.руб.

Код*	Показатель	2025г.	2024г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	59 733	18 499
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	29 951	15 419
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 635	6 322
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	28 598	29 951
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 440	6 635
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	4 130	4 809
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	23 317	9 097
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	22 158	23 317
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(1 159)	14 220
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(15 679)	(14 637)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(16 838)	(417)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(14 933)	(3 700)
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый расход	(1 033)	(962)
	- (Е) * 25%		
8	Чистая прибыль	42 895	18 082
	(А) + (5)		

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 14 933 тыс.рублей, за 2024 год составил 3 700 тыс. рублей,.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по состоянию на 31.12.2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль произведен пересчет величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Наименование расходов	2024 год
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	14 220
Пересчет величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25%	4 663

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2025г. составил 43 423 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. составил 160 727 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2025г. составила 16,10 рублей, базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2024г. составила 6,74 рублей.

17. Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- производство и передача тепловой энергии
- горячая вода
- согласование проектов
- сверхнормативные потери сетевой воды
- аренда имущества
- выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту тепловых сетей МУП «Городское хозяйство» от котельных АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

- реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств
- финансовые вложения (депозиты)
- проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

- получение и возврат кредитов

Платежи налога на прибыль включаются в поток от текущей деятельности в связи с тем, что налог не связан с денежными потоками от инвестиционных и финансовых операций.

Проценты по долговым обязательствам отражаются в потоке от текущей деятельности, за исключением сумм, включаемых согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности. Денежные потоки, относящиеся к депозитам, показаны в свернутом виде за 2024г. и 2025г. соответственно.

Денежные потоки в виде поступлений по строке 4111 включают в себя полученную субсидию по соглашению №3 от 20.02.2025г. (дополнительное соглашение №1 от 23.06.2025г., дополнительное соглашение №2 от 28.08.2025г.) о предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на возмещение части платы граждан за коммунальные услуги в объеме свыше установленных индексов максимального роста размеры платы граждан за коммунальные услуги за 2025г. в размере 27 770 тыс. руб.

Прочие поступления по строке 4119 за 2025 год включают, в том числе:

- обеспечения, полученные за исполнение договоров – 2 413 тыс. руб.;
- проценты полученные – 1 501 тыс. руб.;
- проценты полученные по депозитам до 3 месяцев – 10 900 тыс. руб.;
- прочие поступления (погашение задолженности прочими дебиторами) – 2 898 тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 за 2025 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими и юридическими лицами – 7 320 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 22 121 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 979 тыс. руб.;
- прочие платежи сотрудникам – 288 тыс. руб.

Прочие поступления по строке 4119 за 2024 год включают, в том числе:

- обеспечения, полученные за исполнение договоров – 4 510 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 7 346 тыс. руб.;
- проценты полученные – 690 тыс. руб.;
- проценты полученные по депозитам до 3 месяцев – 673 тыс. руб.;
- прочие поступления (погашение задолженности прочими дебиторами) – 1 572 тыс. руб.

Прочие платежи по строке 4129 за 2024 год включают, в том числе:

- прочие расчеты с физическими и юридическими лицами – 3 467 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 131 тыс. руб.;
- прочие платежи сотрудникам – 203 тыс. руб.

Прочие поступления по строке 4214 за 2024 год включают проценты по депозитам в сумме 11 814 тыс. руб., за 2025 год включают проценты по депозитам в сумме 11 750 тыс. руб.

В связи с тем, что банковский вклад (депозит) был переквалифицирован в денежный эквивалент, были скорректированы данные 2024 года.

18.Изменения в учетной политике Общества с 2026 года.

В учетной политике с 01.01.2026 года не предусмотрены изменения.

19.Дивиденды

В 2025 году акционерам были начислены дивиденды. Сумма дивидендов выплачена полностью в установленные действующим законодательством сроки.

Связанные стороны

Для целей данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест» раскрыты в разделах 5, 8, 9, 17 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.».

В 2025 году в состав Совета директоров входило 5 человек (2024 году - 5человек).

За 2024 год размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил 1 955,1 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2025 году составила – 1 922,0 тыс. руб. Члены Совета директоров общества избираются на общем собрании акционеров общества. Размер вознаграждения Совету директоров общества определяется «Положением о Совете директоров АО ТЭПТС «Теплоэнерго», утвержденным общим собранием акционеров.

За 2024 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 16 860,4 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в сумме 3 625,0 тыс. руб., за 2025 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 24 457,4 тыс. руб., включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в сумме 4 684,8 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении АО ТЭПТС «Теплоэнерго» за 2025 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Исходя из понимания Обществом экономической ситуации, дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2024 – 2025 гг. иностранными государствами, не приводят к сокращению деятельности Общества, не вызывают существенных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исходя из понимания политической и геополитической ситуации нельзя исключать дальнейшие ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере продолжительность, степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество характеризуется низким уровнем долга и, хотя существующая неопределенность может повлиять на будущую прибыльность и денежные потоки Общества в будущем, по мнению руководства, это не скажется на способности Общества продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией и за потенциальным воздействием этих событий на деятельность Общества и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Реорганизация

В 2024, 2025 гг. Общество не находилось в стадии реорганизации.

Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует в будущем прекращать какую-либо деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года АО ТЭПТС «Теплоэнерго» не имеет намерения и необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО ТЭПТС «Теплоэнерго»

Г.В.Дворянинов

Главный бухгалтер

Е.А.Пузанова

20 марта 2026г.