

ООО «Димитровград-Аудит»

ОРНЗ 12006079896 член СРО ААС

ИНН 7302010583, КПП 730201001

Место нахождения: 433513, Ульяновская обл., г. Димитровград, пр-кт Автостроителей д.21 А
тел. 89276340553

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Вологдагортеплосеть»
(АО «Вологдагортеплосеть»)
за 2025г**

Основание для проведения аудита:

Договор 32515271665-451/25-КС от 28.10.2025г

г. Димитровград
2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному акционеру
Акционерного общества «Вологдагортеплосеть»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» (ОГРН 1183525037596), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Вологдагортеплосеть» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 25 марта 2025г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Димитровград-Аудит»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006072271)



Людмила Алексеевна Ершова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Димитровград-Аудит»,
ОГРН 1027300538462,
433513, Ульяновская область
г. Димитровград, пр-кт Автостроителей, д. 21А
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006079896



«24» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"</u>	по ОКПО	34170601
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3525432983
Организационно-правовая форма: <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Муниципальная собственность</u>	по ОКФС	14
Адрес в пределах места нахождения <u>160012, Вологодская обл, Вологда г, Яшина ул, дом 8а</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ДИМИТРОВГРАД-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7302010583
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027300538462

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Совет директоров АО "Вологдагортеплосеть"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

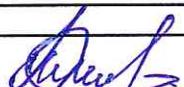
Организация: <u>Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	34170601		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
12.9	Нематериальные активы	1110	841	1 127	967
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		841	1 127	967
12.10	Основные средства	1150	2 108 473	1 894 164	1 644 616
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		1 827 481	1 631 294	1 479 487
	Оборудование к установке		36 658	19 707	7 643
	Незавершенное строительство		209 854	202 854	111 081
	Права пользования активами		23 880	32 317	37 833
	Иные незавершенные капитальные вложения		9 714	3 593	5 113
	Запасы, приобретенные для реконструкции и нового строительства		886	4 399	3 459
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
12.15	Финансовые вложения	1170	7	5	5
	в том числе:				
	Паи и акции		7	5	5
12.16	Отложенные налоговые активы	1180	124 915	93 959	86 034
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	190	67
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	190	67
	Итого по разделу I	1100	2 234 236	1 989 445	1 731 689
	II. Оборотные активы				
12.17	Запасы	1210	93 350	75 111	68 468
	в том числе:				
	Сырье и материалы		93 345	75 106	68 463

	Готовая продукция		5	5	5
12.17	Долгосрочные активы к продаже	1215	427	527	316
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 015	10 247	16 659
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		7 983	9 967	-
	НДС по приобретенным услугам		32	6	16 659
	НДС при строительстве ОС		-	274	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
12.18	Дебиторская задолженность	1230	1 284 798	1 062 774	1 143 382
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 009 082	977 775	1 043 651
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		80 316	38 880	42 481
	Выполненные этапы по незавершенным работам		135 463	-	-
	Прочая дебиторская задолженность		59 937	46 119	57 250
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
		1240	-	-	-
12.19	Денежные средства и денежные	1250	65 338	42 575	15 718
	в том числе:				
	Касса		647	332	257
	Расчетные счета, краткосрочные депозитные счета		64 689	42 225	15 119
	Прочие специальные счета		-	10	286
	Переводы в пути		2	8	56
12.20	Прочие оборотные активы	1260	43	25	904
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		34	15	886
	Денежные документы		9	10	18
	Итого по разделу II	1200	1 451 971	1 191 259	1 245 447
	БАЛАНС	1600	3 686 207	3 180 704	2 977 136

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
21.21	Уставный капитал	1310	1 174 137	1 100 575	1 069 425
	в том числе: незарегистрированный уставный капитал		-	31 150	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
21.21	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	85 190	73 573	-
	в том числе: Средства субсидии, предоставленные с условием последующего увеличения уставного капитала		85 190	73 573	-
21.21	Резервный капитал	1360	25 223	24 850	13 302
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		25 223	24 850	13 302
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	210 119	208 523	216 449
	Итого по разделу III	1300	1 494 669	1 407 521	1 299 176
	IV. Долгосрочные обязательства				
12.22	Заемные средства	1410	745 000	350 000	310 000
	в том числе: Долгосрочные кредиты		745 000	350 000	310 000
12.23	Отложенные налоговые обязательства	1420	234 941	178 565	119 155
12.34	Оценочные обязательства	1430	5 082	1 901	-
12.24	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 686	15 812	53 161
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4 153	14 232	14 933
	Безвозмездные поступления		1 533	1 580	38 228
	Итого по разделу IV	1400	990 709	546 278	482 316
	V. Краткосрочные обязательства				
12.22	Заемные средства	1510	144 612	271 397	314 289
	в том числе: Краткосрочные кредиты		140 000	270 000	313 000
	Проценты по займам и кредитам		4 612	1 397	1 289
12.25	Кредиторская задолженность	1520	1 033 228	932 133	852 295
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		763 307	668 365	604 639
	Расчеты с покупателями и заказчиками		174 963	133 216	94 881
	Расчеты по налогам и сборам		32 217	48 493	70 930
	Расчеты с персоналом		22 465	18 127	16 734
	Прочая кредиторская задолженность		40 276	63 932	65 111
12.34	Оценочные обязательства	1540	21 669	19 393	17 218
12.26	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 320	3 982	11 842
	Итого по разделу V	1500	1 200 829	1 226 905	1 195 644
	БАЛАНС	1700	3 686 207	3 180 704	2 977 136

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Пичин Дмитрий Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
34170601		
384		

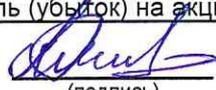
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.29	Выручка	2110	4 316 141	4 024 534
	в том числе:			
	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными		1 504 571	1 460 488
	Реализация покупной тепловой энергии		2 602 534	2 508 087
	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		204 163	52 215
12.30	Себестоимость продаж	2120	(3 987 503)	(3 641 127)
	в том числе:			
	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными		(1 486 952)	(1 329 569)
	Реализация покупной тепловой энергии		(2 488 424)	(2 297 322)
	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям		(3 198)	(8 254)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	328 638	383 407
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.30	Управленческие расходы	2220	(181 789)	(178 599)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	146 849	204 808
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.31	Проценты к получению	2320	19 222	10 510
	в том числе:			
	Проценты к получению		19 222	10 510
12.31	Проценты к уплате	2330	(106 031)	(61 048)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(106 031)	(61 048)
12.31	Прочие доходы	2340	157 826	98 301
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		9 446	9 167
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		9 796	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		3 016	1 173
	Результаты инвентаризации		3 499	858
	Иная операционная деятельность		710	-
	Отчисления в оценочные резервы		48 620	44 240
12.31	Прочие расходы	2350	(186 530)	(197 228)
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		(10)	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(2 405)	(3 600)
	Отчисления в оценочные резервы		(87 758)	(98 901)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(126)	-
	Иная операционная деятельность		(6 625)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	31 336	55 343
12.28	Налог на прибыль организаций	2410	(29 103)	(51 614)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(3 682)	(130)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(25 421)	(51 484)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 233	3 729

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 233	3 729
12.32	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	2,03	3,45
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Пичин Дмитрий Викторович

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды	
Отчетная дата	0710004	
(число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	34170601	
по ОКЕИ	384	

Организация: Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 069 425	-	-	-	13 302	216 449	1 299 176
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 069 425	-	-	-	13 302	216 449	1 299 176

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 729	3 729
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(107)	(107)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	31 150	-	-	73 573	-	-	104 723
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	11 548	(11 548)	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 100 575	-	-	73 573	24 850	208 523	1 407 521
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 100 575	-	-	73 573	24 850	208 523	1 407 521
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
		3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 100 575	-	-	73 573	24 850	208 523	1 407 521

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 233	2 233
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(264)	(264)
12.21	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	85 179	-	-	85 179
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
12.21	Иные изменения - всего	3340	73 562	-	-	(73 562)	373	(373)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 174 137	-	-	85 190	25 223	210 119	1 494 669

Генеральный директор _____ Пичин Дмитрий Викторович
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "ВОЛОГДАГОРТЕПЛОСЕТЬ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
34170601		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 275 272	4 132 324
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 191 645	4 099 246
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 603	8 646
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	74 024	24 432
	Платежи - всего	4120	(4 281 680)	(3 849 522)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 427 636)	(3 058 008)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(590 685)	(581 038)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(99 599)	(56 935)
	налога на прибыль организаций	4124	(130)	(22 270)
	прочие платежи	4129	(163 630)	(131 271)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 408)	282 802

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11 231	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 231	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(321 217)	(261 300)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(321 217)	(261 300)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(309 986)	(261 300)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	620 179	337 142
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	535 000	310 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	85 179	27 142
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(281 022)	(331 787)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(264)	(107)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(270 000)	(313 000)
	прочие платежи	4329	(10 758)	(18 680)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	339 157	5 355
	Сальдо денежных потоков за период	4400	22 763	26 857
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	42 575	15 718
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	65 338	42 575
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Пичин Дмитрий Викторович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
АО «Вологдагортеплосеть» (далее Общество)

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Краткий обзор Учетной политики	3
2.1 Основа составления отчетности и существенность	3
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
2.3 Нематериальные активы	4
2.4 Основные средства	5
2.5 Учет аренды	7
2.6 Прочие внеоборотные активы	8
2.7 Запасы	8
2.8 Дебиторская задолженность	9
2.9 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.10 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
2.11 Кредиты и займы полученные	10
2.12 Оценочные обязательства	10
2.13 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	10
2.14 Признание доходов	11
2.15 Признание расходов	12
2.16 Учет договоров строительного подряда	13
2.17 Учет государственной помощи	13
3. Нематериальные активы	14
3.1 Наличие и движение нематериальных активов	14
3.2 Нематериальные активы, созданные организацией	14
3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	14
3.4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	14
3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы	14
3.6 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах	14
4. Основные средства	16
4.1 Наличие и движение основных средств	16
4.2 Наличие и движение прав пользования активами	16
4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	16
4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	17
4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	17
4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	17
5. Финансовые вложения	19
5.1 Наличие движение финансовых вложений	19
5.2 Иное использование финансовых вложений	19
6. Запасы	20
6.1 Наличие и движение запасов	20
6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	20
7. Дебиторская задолженность	21
7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности	21
7.2 Просроченная дебиторская задолженность	21
8. Обязательства	22
8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	22
8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	22

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

8.3	Оценочные обязательства	23
9.	Обеспечения обязательств	24
10.	Расходы по обычным видам деятельности	25
11.	Государственная помощь	26
11.1	Бюджетные средства	26
11.2	Бюджетные кредиты	26
12.	Иная информация	27
12.1	Общая информация и критерии существенности раскрытой информации	27
12.2	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	28
12.3	Информация о численности персонала	30
12.4	Территориально обособленные подразделения	30
12.5	Изменения в учетной политике	31
12.6	Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	32
12.7	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	32
12.8	Информация по сегментам	32
12.9	Нематериальные активы (стр.1110)	32
12.10	Основные средства (стр.1150)	33
12.11	Капитальные вложения	34
12.12	Аренда у арендодателя	34
12.13	Аренда у арендатора	34
12.14	Обесценение активов	35
12.15	Финансовые вложения (стр. 1170)	35
12.16	Отложенные налоговые активы (стр.1180)	36
12.17	Запасы (стр. 1210), долгосрочные активы к продаже (стр.1215)	36
12.18	Дебиторская задолженность и обязательства (стр. 1230)	37
12.19	Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	37
12.20	Прочие оборотные активы (стр. 1260)	38
12.21	Капитал и резервы	38
12.22	Заемные средства (стр. 1410, 1510)	38
12.23	Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	40
12.24	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)	40
12.25	Кредиторская задолженность (стр. 1520)	41
12.26	Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550)	42
12.27	Информация, связанная с движением денежных средств	42
12.28	Налог на прибыль	42
12.29	Выручка от основной деятельности	43
12.30	Себестоимость обычных видов деятельности	43
12.31	Прочие доходы и расходы	43
12.32	Прибыль (убыток) на акцию	45
12.33	Информация о связанных сторонах	45
12.34	Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения	47
12.35	Информация по прекращаемой деятельности	48
12.36	Риски хозяйственной деятельности	48
12.37	Выплаты аудиторам	49
12.38	Непрерывность деятельности	49
12.39	События после отчетной даты	50
12.40	Информация, учитываемая на забалансовых счетах	50

АО «Вологдагортеплосеть»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Дополнительные	35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии) 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей 35.30.6 Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией) 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств 46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

ОГРН	1183525037596 выдан 14.11.2018
ОКПО	34170601
ОКАТО	19401000000
ОКТМО	19701000001
ОКФС	14
ОКОГУ	4210001
ОКОПФ	12267

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Настоящее Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета (далее – Положение) разработано в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023 года № 496.

Критерии существенности информации

Предприятие определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в 2025 году с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» с использованием плана счетов бухгалтерского учета, предусмотренного данным программным обеспечением. Учет заработной платы в 2025г. ведется с использованием программного продукта 1С: Зарплата и управление персоналом редакция.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения

(погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 76.18. Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для программ для ЭВМ: *программы для ЭВМ;*
- для баз данных: *базы данных;*
- для изобретений: *изобретения;*
- для полезных моделей: *полезные модели;*
- для промышленных образцов: *промышленные образцы;*
- для секретов производства (ноу-хау): *секреты производства (ноу-хау);*
- для лицензий и разрешений: *лицензии и разрешения.*

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке, без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;

- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого общество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: программы для ЭВМ, базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), лицензии и разрешения амортизируются линейным способом.

2.4. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для автотранспортных средств. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

К капитальному ремонту относится плановый ремонт, при котором восстанавливается исправность объекта и полностью или почти полностью - его ресурс с заменой или восстановлением:

– любых его частей, включая базовые, - для технических объектов;

– не относящихся к несущим строительным конструкциям или их элементам, систем и сетей инженерно-технического обеспечения или их элементов, а также отдельных элементов несущих строительных конструкций - для объектов капитального строительства. При этом могут улучшаться

АО «Вологдагортеплосеть»
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.**

эксплуатационные показатели отдельных конструкций или их элементов, но основные технико-экономические характеристики объекта в целом остаются неизменными.

Периодичность проведения капитальных ремонтов и объемы выполняемых работ определяются в соответствии с технической документацией Общества.

На основании п.7.4 ПБУ 1/2008 Общество, руководствуясь требованием рациональности, определило считать незначительными затраты на проведение капитального ремонта (технического осмотра, технического обслуживания) основных средств в сумме, не превышающей 30 000 000 руб. Указанный стоимостной критерий применяется по отношению к фактической стоимости выполненных работ по их завершении. Данные затраты в бухгалтерском учете отражаются в том же порядке, что и затраты на текущий ремонт основных средств.

Неплановый ремонт выполняется при внезапных поломках основных средств, вызванных нарушением условий эксплуатации, перегрузками, стихийными бедствиями или другими причинами, для восстановления работоспособности этих объектов.

Фактические затраты на неплановые ремонты признаются прочими расходами (п. п. 11, 13 ПБУ 10/99, пп. "а", "б" п. 26 ФСБУ 5/2019), за исключением случаев, когда неплановый ремонт улучшает нормативные показатели функционирования или продлевает сроки полезного использования ремонтируемого основных средств. В этом случае капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением основных средств. (пп. "в", "д" п. 16 ФСБУ 26/2020. Капитализируемые расходы на улучшение и/или восстановление объектов основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, капитальный ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, учитываются в составе капитальных вложений на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств». По завершении работ капитализируемые затраты со счета 08 относятся на увеличение первоначальной стоимости основного средства (п. 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), за исключением случаев, когда существенные по величине затраты организации на проведение капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами (п.10 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются затраты, на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, произведенные за счет средств субсидий из бюджетов всех уровней, в соответствии с условиями соглашений о предоставлении субсидии.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В бухгалтерском учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- недвижимость: здания; строения; помещения (ст. 130 и 133.1 ГК РФ);
- оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая техника.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Продажа ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62) и счете учета прочих доходов. Остаточная стоимость выбывшего ОС отражается в составе прочих расходов.

2.5. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета амортизации (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.7. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы), товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

- Учет списания материалов

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией 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. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Учет приобретения товаров

- Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

• Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв не создается:

– под обесценение материалов, если их стоимость на отчетную дату не превышает 5% стоимости всех запасов.

2.8. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей (по договорам), полученным авансам и векселям.

Дебиторская задолженность для целей бухгалтерского учёта классифицируется в зависимости от срока ее погашения.

Дебиторская задолженность считается долгосрочной, если срок ее погашения составляет более 12 месяцев после отчётной даты.

Дебиторская задолженность считается краткосрочной, если срок ее погашения составляет 12 месяцев и менее после отчётной даты.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до предполагаемого момента ее погашения остается 365 дней и менее после отчётной даты.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражены налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество и другие регистрационные действия.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 174 137 тысяч рублей.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда.

В соответствии п.17.2 Устава Общество создает Резервный фонд в размере 5 процентов от его Уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до

достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 10% от чистой прибыли Общества.

Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 25 223 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 85 190 тыс. рублей и состоит из средств субсидии на капитальные вложения, предоставленной собственником с последующим увеличением уставного капитала в размере предоставленной субсидии.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ15/2008.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества (абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008 или формирует инвестиционный актив).

Передача денежных средств, происходит только по банковским счетам.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней относительно отчетной даты.

В случае заключения соглашения о пролонгации договора краткосрочного займа или перенесении срока погашения краткосрочной части задолженности по долгосрочному займу таким образом, что срок погашения займа или его указанной части будет составлять более 365 дней, сумма задолженности по займу или его частичному погашению переводится из краткосрочной задолженности в состав долгосрочной задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются Обществом – векселедателем в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю Обществом - векселедателем отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, их обслуживанием, включаются в состав прочих расходов в периоде их возникновения.

2.12. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете Общество создает резерв по сомнительным долгам исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам формируется (корректируется) один раз в квартал, на последний день отчетного квартала.

Последующее списание безнадежных долгов производится за счет созданного резерва в части доли зарезервированной суммы.

В случае, если контрагент погасит часть задолженности, ранее отнесенной к резерву, резерв подлежит восстановлению в части закрытой суммы долга пропорционально доле зарезервированной суммы.

Показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерской отчетности отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Общество признает оценочные обязательства в отношении выплат по решению суда и выплат по инцидентам, авариям.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). (Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008).

2.14. Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

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

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от выполнения муниципальных и государственных контрактов относятся к доходам от обычных видов деятельности¹.

Общество ведет раздельный учет доходов от обычных видов деятельности.

Доход от обычных видов деятельности (выручка) признается в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий²:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка определяется с учётом предоставленных скидок.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков, - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно, в соответствии с условиями договоров;

¹ п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н

² п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.); стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

В отчете о финансовых результатах общества доходы за отчетный период отражаются с подразделением на выручку, проценты к получению и прочие доходы.

2.15. Признание расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №332н.

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

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- на прочие расходы.

Учёт затрат в системе 1С:«Предприятие 8.3» осуществляется с использованием счетов 20, 23, 25, 26.

Осуществляемый учёт затрат обеспечивает:

- отдельный учёт затрат по местам их возникновения (подразделениям, участкам основного и вспомогательного производства),
- отдельный учёт затрат по видам деятельности,
- аналитический учёт в разрезе экономических элементов исходя из требований к управленческой отчётности (аналитика по 20-м счетам);

К прочим расходам (91 сч.) относятся:

- плата за загрязнение окружающей среды (в части сверхнормативных выбросов);
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- дополнительные расходы по кредитам, займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- штрафы, пени, начисленные организации по итогам проверок контролирующими органами;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания в отношении которых не сформирован резерв сомнительных долгов;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы на содержание мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- расходы, связанные с исполнением судебных решений;
- иные расходы, отнесение которых к расходам по обычным видам деятельности невозможно.

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

В составе расходов будущих периодов учитываются электронные подписки на базы данных, журналы, справочники, оплата доменов, хостинга и т.п. при получении права доступа на период свыше 1

месяца. (Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 19 ПБУ 10/99).

2.16. Учет договоров строительного подряда

Предприятие не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

2.17. Учет государственной помощи.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения. (Основание: п. п. 5, 7, 12 ПБУ 13/2000)

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов. (Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008)

Не относятся к средствам целевого финансирования и не учитываются на счете 86 :

- бюджетные инвестиции, в результате получения которых увеличивается уставный (складочный) капитал получившей их организации. По экономическому содержанию это оплата размещаемых акций (долей, паев);

- субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг отдельным категориям граждан по льготным ценам (тарифам) или государственным регулированием цен (тарифов). По своему экономическому содержанию это часть выручки от оказания услуг (Письмо Минфина России от 04.07.2018 N 07-01-09/46266, Приложение к Письму Минфина России от 21.01.2019 N 07-04-09/2654).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	1 818	(691)	137	(108)	108	(423)	-	-	-	1 847	(1 006)
в том числе:	967	-	902	(51)	51	(742)	-	-	-	1 818	(691)
Программы ЭВМ	916	(595)	-	(108)	108	(201)	-	-	-	808	(688)
из них исключительные права	967	-	-	(51)	51	(646)	-	-	-	916	(595)
Лицензии и разрешения	902	(96)	137	-	-	(222)	-	-	-	1 039	(318)
из них исключительные права	-	-	902	-	-	(96)	-	-	-	902	(96)
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	841	-	1 127	-	967	-
в том числе:	120	-	321	-	967	-
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	721	-	806	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	902	-	-	(902)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	902	-	-	(902)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	на начало периода	изменения за период	на конец периода	на конец периода
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	377	-	377	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права						

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в том числе:		первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 019 362	(3 388 068)	404 363	(7 810)	6 418	(206 784)	-	-	5 415 915	(3 588 434)
	3а 2024 г.	4 716 519	(3 237 032)	308 487	(5 644)	5 518	(156 564)	-	-	5 019 362	(3 388 068)
в том числе:											
	Здания	229 899	(131 944)	15 368	(3 798)	2 487	(7 214)	-	-	241 469	(136 661)
	3а 2025 г.	216 506	(125 444)	13 620	(227)	226	(6 726)	-	-	229 899	(131 944)
	3а 2024 г.	3 914 106	(2 702 776)	275 106	(2 605)	2 605	(143 287)	-	-	4 186 607	(2 843 489)
Сооружения	3а 2025 г.	3 689 964	(2 595 988)	225 376	(1 234)	1 232	(108 020)	-	-	3 914 106	(2 702 776)
	3а 2025 г.	683 749	(476 228)	111 020	(1 321)	1 316	(44 841)	-	-	793 443	(519 763)
	3а 2024 г.	632 747	(443 347)	53 619	(2 617)	2 493	(30 374)	-	-	683 749	(476 228)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	10 232	(9 150)	1 453	(929)	-	(329)	-	-	11 690	(10 079)
	3а 2024 г.	10 232	(8 520)	-	-	-	(630)	-	-	10 232	(9 150)
Транспортные средства	3а 2025 г.	60 239	(40 579)	151	(1 273)	1 272	(5 492)	-	-	60 390	(46 071)
	3а 2024 г.	52 067	(35 391)	9 445	(86)	-	(6 460)	-	-	60 239	(40 579)
Земельные участки	3а 2025 г.	58 882	-	-	-	-	-	-	-	58 796	-
	3а 2024 г.	58 857	-	25	-	-	-	-	-	58 882	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	62 255	(27 391)	1 260	(293)	289	(5 021)	-	-	63 515	(32 412)
	3а 2024 г.	56 146	(23 342)	6 402	-	-	(4 358)	-	-	62 255	(27 391)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в том числе:		первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	44 676	(12 359)	11 491	(20 619)	8 769	(8 078)	-	-	35 548	(11 668)
	3а 2024 г.	46 315	(8 462)	14 869	(16 508)	6 335	(10 212)	-	-	44 676	(12 359)
в том числе:											
	Транспортные средства	32 863	(5 964)	324	-	-	(5 037)	-	-	33 187	(11 001)
	3а 2025 г.	29 309	(2 894)	12 999	(9 445)	2 215	(5 285)	-	-	32 863	(5 964)
	3а 2024 г.	11 813	(6 395)	11 167	(20 619)	8 769	(3 041)	-	-	2 361	(667)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	17 008	(5 588)	1 870	(7 063)	4 120	(4 927)	-	-	11 813	(6 395)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 792 565	1 604 729	1 458 463	1 458 463
в том числе:				
Здания	104 808	97 955	91 062	91 062
Сооружения	1 343 149	1 211 330	1 093 976	1 093 976
Машин и оборудование (кроме офисного)	273 695	207 521	184 401	184 401
Офисное оборудование	1 611	1 082	1 712	1 712
Транспортные средства	36 505	46 559	45 091	45 091
Другие виды основных средств	32 797	40 282	44 221	44 221
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
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	58 796	58 882	58 857	58 857

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	933	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего в том числе:		
Здания	216	-
Земельные участки	717	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-

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

Наименование показателя	Период	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.	27 699	-	64 997	-	-	45 438	47 258	-
	За 2024 г.	16 215	-	95 148	-	-	83 664	27 699	-
в том числе:									
Иные незавершенные капитальные вложения	За 2025 г.	3 593	-	8 168	-	-	2 047	9 714	-
	За 2024 г.	5 113	-	28 076	-	-	29 596	3 593	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	19 707	-	41 426	-	-	24 475	36 658	-
	За 2024 г.	7 643	-	25 945	-	-	13 681	19 707	-
Запасы, приобретенные для реконструкции и нового строительства	За 2025 г.	4 399	-	4 428	-	-	7 941	886	-
	За 2024 г.	3 459	-	27 350	-	-	26 410	4 399	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	10 975	-	-	10 975	-	-
	За 2024 г.	-	-	785	-	-	785	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 992	-	-	12 992	-	-
	За 2024 г.	-	-	373 284	-	70	366 214	209 854	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	202 854	-	354 540	-	-	262 767	202 854	-
	За 2024 г.	111 081	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Строительство объектов основных средств	За 2025 г.	95 149	-	133 462	-	-	154 306	74 305	-
	За 2024 г.	30 439	-	114 931	-	-	50 221	95 149	-
Реконструкция основных средств	За 2025 г.	107 705	-	239 822	-	70	211 908	135 549	-
	За 2024 г.	60 642	-	239 609	-	-	212 546	107 705	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5	-	2	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрaты	отписано		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.	78 107	(2 996)	4 076 687	(4 058 742)	-	294	X	96 052	(2 702)		
	За 2024 г.	70 679	(2 211)	3 736 052	(3 728 624)	(9)	(794)	X	78 107	(2 996)		
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	78 102	(2 996)	89 185	(71 240)	-	294	-	96 047	(2 702)		
	За 2024 г.	70 674	(2 211)	93 791	(86 363)	(9)	(794)	-	78 102	(2 996)		
Готовая продукция	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-		
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-		
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	2 169 561	(2 169 561)	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 990 668	(1 990 668)	-	-	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 817 941	(1 817 941)	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 651 593	(1 651 593)	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода						
		На начало года		поступило						списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	резерв по условиям договора									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 12 594	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 12 594	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 364 055 1 428 679	(301 281) (297 891)	1 287 260 1 056 823	- -	(1 156 375) (1 128 541)	(3 954) (5 500)	95 093 (3 390)	- -	1 490 986 1 364 055	- -	12 594	- -	- -	- -	- -	- -	(206 188) (301 281)
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	38 880 42 481	- -	75 167 36 042	- -	(33 731) (39 642)	(1) -	- -	- -	80 316 38 880	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 279 056 1 328 948	(286 493) (277 527)	1 034 415 995 204	- -	(1 094 677) (1 054 406)	(3 524) (3 284)	80 305 (8 966)	- -	1 215 270 1 279 056	- -	12 594	- -	- -	- -	- -	- -	(206 188) (286 493)
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	46 119 57 250	(14 788) (20 364)	42 215 25 577	- -	(27 967) (34 493)	(430) (2 215)	14 788 5 576	- -	59 937 46 119	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(14 788) -
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	135 463 -	- -	- -	- -	- -	- -	135 463 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 364 055 1 441 273	(301 281) (297 891)	1 287 260 1 056 823	- -	(1 156 375) (1 128 541)	(3 954) (5 500)	95 093 (3 390)	- -	1 490 986 1 364 055	- -	X X	- -	- -	- -	- -	- -	(206 188) (301 281)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	575 725	369 537	670 060	389 174	714 921	418 915
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	572 784	366 596	666 701	389 174	709 385	418 915
Прочая дебиторская задолженность	2 941	2 941	3 359	-	5 536	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	365 812 363 161	535 000 318 608	- -	(47) (45 957)	- -	(150 079) (270 000)	750 686 365 812
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	14 232 14 933	8 608 8 608	- -	- (9 309)	- -	(10 079) -	4 153 14 232
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	350 000 310 000	535 000 310 000	- -	- -	- -	(140 000) (270 000)	745 000 350 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	1 580 38 228	- -	- -	(47) (36 648)	- -	- -	1 533 1 580
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 207 512 1 178 426	970 824 879 966	102 814 57 043	(1 251 449) (1 177 349)	(620) (574)	150 079 270 000	1 179 160 1 207 512
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	668 365 604 639	763 307 668 365	- -	(668 365) (604 639)	- -	- -	763 307 668 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	133 216 94 881	117 669 82 683	- -	(75 544) (43 785)	(378) (563)	- -	174 963 133 216
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	63 932 65 111	35 166 62 298	- -	58 580 (63 466)	(242) (11)	- -	40 276 63 932
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 982 11 842	- -	- -	(12 741) (7 860)	- -	10 079 -	1 320 3 982
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	271 397 314 289	- -	102 814 57 043	(369 599) (369 935)	- -	140 000 270 000	144 612 271 397
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	48 493 70 930	32 217 48 493	- -	(48 493) (70 930)	- -	- -	32 217 48 493
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	18 127 16 734	22 465 18 127	- -	(18 127) (16 734)	- -	- -	22 465 18 127
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 573 324 1 541 587	1 505 824 1 198 574	102 814 57 043	(1 251 496) (1 223 306)	(620) (574)	X X	1 929 846 1 573 324

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	59 000	59 256	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 000	59 256	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 294 17 218	78 328 66 726	65 970 56 735	6 900 5 916	26 751 21 294
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 393 17 218	50 438 49 470	42 308 41 379	5 854 5 916	21 669 19 393
Резерв в связи с предстоящими платежами по решению суда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 177 -	26 807 16 079	21 856 14 902	1 047 -	5 082 1 177
Резерв в связи с предстоящими платежами по авариям, инцидентам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	724 -	1 082 1 178	1 806 454	- -	- 724

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	87 883	67 481	54 016
Выданные - всего	21 162	21 162	21 162
в том числе:			
МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 13, ПО ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ	21 162	21 162	21 162

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 105 209	2 865 227
Затраты на оплату труда	425 182	426 585
Отчисления на социальные нужды	128 501	128 125
Амортизация	181 202	163 590
Прочие затраты	329 198	236 149
Итого по элементам	4 169 292	3 819 726
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 169 292	3 819 726

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

АО «Вологдагортеплосеть» (далее Общество) создано путем реорганизации МУП «Вологдагортеплосеть» в форме преобразования на основании постановления Администрации города Вологда от 27.07.2018г. №901 «О реорганизации муниципального унитарного предприятия «Вологдагортеплосеть» путем преобразования в акционерное общество «Вологдагортеплосеть».

Полное наименование Общества на русском языке Акционерное общество «Вологдагортеплосеть»; сокращенное – АО «Вологдагортеплосеть».

Общество является коммерческой организацией, наделенной правом собственности на имущество.

Владельцем акций Общества в размере 100% является Администрация города Вологды. Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Вологда, улица Яшина, дом 8А, e-mail: info@vgts35.ru. Официальный сайт Общества vgts35.ru.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование и указание на место нахождения.

Общество может иметь гражданские права, соответствующие предмету и целям его деятельности, предусмотренным в его Уставе, и нести связанные с этой деятельностью обязанности.

Общество считается созданным как юридическое лицо со дня внесения соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.

Основной задачей предприятия является обеспечение населения, предприятий и организаций тепловой энергией.

Устав Общества утвержден Постановлением Администрации города Вологды от 08.08.2018 № 939.

Предприятие имеет следующие лицензии:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
На эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	VX-28-004680	22.01.2009	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	22.01.2009	Бессрочно

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

4:

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общество является коммерческой организацией, наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Совет директоров Общества.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Совет директоров Общества, действующий за период с «16» августа 2024г. по «12» марта 2025г. избран решением единственного акционера № 154 от «16» августа 2024 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Судинов Игорь Юрьевич	Председатель Совета директоров	Первый заместитель Мэра города Вологды	0
Пахнина Светлана Юрьевна	Член Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента экономического развития Администрации города Вологды	0
Дугинов Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров	Начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Грахничев Евгений Александрович	Член Совета директоров	Исполняющий обязанности начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды	0
Филатов Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортеплосеть».	0

Совет директоров Общества, действующий за период с «13» марта 2025г. по «31» марта 2025г. избран решением единственного акционера № 173 от «13» марта 2025 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Судинов Игорь Юрьевич	Председатель Совета директоров	Первый заместитель Мэра города Вологды	0
Бурдаков Артем Евгеньевич	Член Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента жилищно-коммунального хозяйства и экологии Администрации города Вологды	0
Аксенов Сергей Васильевич	Член Совета директоров	Начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Уханов Вадим Николаевич	Член Совета директоров	Исполняющий обязанности начальника Департамента экономического развития и туризма Администрации города Вологды	0
Филатов Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров	Генеральный директор АО «Вологдагортеплосеть»	0

Совет директоров Общества, действующий за период с «02» июля 2025г. по «30» сентября 2025г. избран решением единственного акционера № 182 от «02» июля 2025 г. в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Бурдаков Артем Евгеньевич	Председатель Совета директоров	Заместитель Мэра города Вологды - начальник Департамента жилищно-коммунального хозяйства и экологии Администрации города Вологды	0
Шумов Дмитрий Александрович	Член Совета директоров	Начальник департамента имущественных отношений Администрации города Вологды	0
Грахничев Евгений Александрович	Член Совета директоров	Заместитель начальника Департамента жилищно-коммунального хозяйства и экологии по коммунальному хозяйству	0

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Уханов Вадим Николаевич	Член Совета директоров	Исполняющий обязанности начальника Департамента экономического развития и туризма Администрации города Вологды	0
Пичин Дмитрий Викторович	Член Совета директоров	Генеральный директор АО "Вологдагортеплосеть"	0

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Филатов Дмитрий Николаевич	генеральный директор	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» № 152 от 05 августа 2024 года	07.08.24	по 31.03.25
2	Зубарева Юлия Николаевна	Исполняющий обязанности генерального директора	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №174 от 31.03.2025 года	01.04.2025	По 14.05.2025
3	Пичин Дмитрий Викторович	генеральный директор	Протокол заседания совета директоров АО «Вологдагортеплосеть» №177 от 05 мая 2025 года	15.05.25	по 15.05.26

Сведения о контрольном органе Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией (п. «14» Устава Общества).

Ревизионная комиссия избрана решением единственного акционера от «02» июля 2025 года в составе:

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Баюкова Ольга Игоревна	Главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития и туризма Администрации города Вологды	2025
2	Маничева Елена Николаевна	Главный специалист Сектора экономики Департамента жилищно-коммунального хозяйства и экологии Администрации города Вологды	2025

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия составила:
 2024 год 575,5 человек
 2025 год 577 человек.

12.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025г. филиалов и представительств АО «Вологдагортеплосеть» не имеет.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятие раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2024 г.» и «на 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки на 31.12.2024	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2024
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	75 638	(527)	75 111
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	527	527
Итого по разделу II	1200	1 191 259	0	1 191 259
БАЛАНС	1600	3 180 704	0	3 180 704
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Оценочные обязательства	1430	0	1 901	1 901
Прочие долгосрочные обязательства	1450	17 875	(2 063)	15 812
Итого по разделу IV	1400	546 440	162	546 278
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	932 472	(339)	932 133
Оценочные обязательства	1540	21 294	(1 901)	19 393
Доходы будущих периодов	1530	1 580	(1 580)	0
Прочие краткосрочные обязательства	1550		3 982	3 982
Итого по разделу V	1500	1 226 743	(162)	1 226 905
БАЛАНС	1700	3 180 704	0	3 180 704

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2023
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	68 784	(316)	68 468
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	316	316
Итого по разделу II	1200	1 245 447	0	1 245 447
БАЛАНС	1600	2 977 136	0	2 977 136

АО «Вологдагортеплосеть»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	26 128	13 968	40 096
Итого по разделу IV	1400	455 283	13 968	469 251
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	852 942	(647)	852 295
Доходы будущих периодов	1530	38 228	(38 228)	0
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	24 907	24 907
Итого по разделу V	1500	1 222 677	(13 968)	1 208 709
БАЛАНС	1700	2 977 136	0	2 977 136

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Исправления показателей за 2025 г. в годовой бухгалтерской отчетности не вносились.

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки в 2025 году Обществом не выявлены.

12.8. Информация по сегментам

Исходя из организационной и управленческой структуры Общества нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам. У Общества также нет структурных подразделений. Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

12.9. Нематериальные активы (стр. 1110)

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого отчетного года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Таблице 3.1. настоящих Пояснений, информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией, отражена в Таблице 3.2. настоящих Пояснений, информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью отражена в Таблице 3.3. настоящих Пояснений.

В Обществе отсутствуют:

- Нематериальные активы, созданные организацией;
- Неамортизируемые объекты нематериальных активов;
- Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе числятся следующие объекты нематериальных активов:

Вид НМА Наименование НМА	Балансовая стоимость, тыс. руб.		Оставшийся срок полезного использования, мес.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Программы ЭВМ: в т.ч.:	120	321	X	X

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ИСУПБ Охрана труда (14.06.2023-13.06.2026) (без ограничений)	43	128	60	6
Лицензия на пр. ис-я программы для ЭВМ "Контур-Фокус" по тарифному плану "Премиум"(08.12.23-07.12.24)	-	54	-	12
Программное обеспечение Автоматизированная система «Система начислений за услуги ЖКХ»	27	33	58	61
Программный модуль «Ядро интеграции для РИАС ЖКХ» автоматизированной инф. Системы «АИС Город РИАС ЖКХ»	50	106	11	23
Лицензии и разрешения в т.ч.:	721	806	X	X
Лицензия на операционную систему специального назначения «Astra Linux Special Edition» 2тип	121	225	14	26
Лицензия на пр. ис-я программы для ЭВМ «Контур-Фокус» по тарифному плану «Премиум»(08.12.25-07.12.27)	137	-	24	-
Право на исп-е программы для ЭВМ «nanoCAD GeonICS»24 (основной модуль Топоплан) сетевая лицензия	463	581	47	59
ИТОГО	841	1127	X	X

Переоценка нематериальных активов в 2025 году не производилась.

12.10. Основные средства (стр. 1150)

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации", незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Арендованное имущество» и авансы поставщикам, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	1 827 481	1 631 294
Незавершенное строительство	219 568	206 447
Оборудование к установке	36 658	19 707
Права пользования активом	23 880	32 317
Запасы, приобретенные для реконструкции и нового строительства	886	4 399
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	2 108 473	1 894 164

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 792 565	1 604 729
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	58 796	58 882

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Информация о наличии и движении основных средств по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) отражена в Таблице 4.1 настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении прав пользования активами отражена в Таблице 4.2 настоящих Пояснений.

Обществом за период 2025 года проведены капитальные вложения в основные средства за счет средств субсидии, предоставленной собственником с условием последующего увеличения Уставного капитала на общую сумму 101 979 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество не производит.

12.11. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении капитальных вложений (балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода) отражена в Таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» настоящих Пояснений.

12.12. Аренда у арендодателя

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены Разделе 2 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений.

Информация об основных средствах, переданных в аренду, отражены в таблице:

№ п/п	Наименование арендатора	Предмет аренды	Балансовая стоимость предмета аренды на 31.12.2025
1	ЦГЗ Г. ВОЛОГДЫ МКУ	Мастерской 1 сетевого района (одноэтажное кирпичное здание) ЧЕРНЫШЕВСКОГО 114а	216
2	ЦГЗ Г. ВОЛОГДЫ МКУ	3/у г.Вологда, ул.Чернышевского, д.114а площадью 897 кв.м. Кадастровый номер: 35:24:0303003:34	717
	Итого:		933

12.13. Аренда у арендатора

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении договоров аренды, полученных по договору безвозмездного пользования (ссуды).

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении договоров аренды предметов с низкой стоимостью.

Перечень объектов, не признаваемых в качестве права пользования активом, отражен в таблице:

№ п/п	Наименование арендодателя	Предмет аренды	Стоимость предмета аренды
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0102003:55 г.Вологда, ул. Вологодская, 6-б	229
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0102005:594, г.Вологда, ул. Залинейная, 20	116
3	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0304011:81, г.Вологда, ул. Комсомольская, 7-б	277
4	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ВОЛОГДЫ	Тепловая сеть по адресу: г.Вологда, ул.Товарная, 5, 5а	86
5	Итого:		708

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1520 «Обязательства по аренде» Бухгалтерского баланса.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе 2 настоящих Пояснений.

12.14. Обесценение активов

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2025, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2025 году.

12.15. Финансовые вложения (стр. 1170)

По состоянию на 31.12.2025г., на счете 58.01 учитываются финансовые вложения на общую сумму 7 тыс. руб.

Наименование финансового вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения	7	5
В том числе:		
Доля в ООО «ВКС»	7	5

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости, поэтому информация об оценке долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования в настоящих Пояснениях не приводится.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.16. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Общество суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

Структура отложенных налоговых активов отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	124 915	93 959
в том числе:		
Внеоборотные активы	42	3
Дебиторская задолженность	34 466	705
Доходы будущих периодов	383	395
Кредиторская задолженность	317	
Материалы	1 345	1 493
Основные средства	56 423	55 478
Оценочные обязательства и резервы	6 584	4 755
Расходы будущих периодов	50	128
Резервы сомнительных долгов	23 541	25 548
Арендные обязательства	1 764	5 454

12.17. Запасы (стр. 1210), долгосрочные активы к продаже (стр.1215)

Учет запасов организован на счете 10 «Материалы».

Остатки запасов отражены по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

Обществом организован аналитический учет в разрезе каждого склада.

Структура запасов отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
10 Материалы	93 345	75 111
в том числе:		
10.01, Сырье и материалы	81 641	60 764
10.03.1, Топливо на складе	1 834	1 775
10.03.2, Топливо в баке	309	315
10.05, Запасные части	310	678
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону	5 650	7 118
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 316	3 472
10.31, Малоценное оборудование и запасы на складе	239	359
10.41, Прочие материалы, не вошедшие в иные группы	4 748	3 626
14 Резерв под снижение стоимости материалов	(2 702)	(2 996)

Структура долгосрочных активов к продаже отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
41ДА долгосрочных активов к продаже	427	527
в том числе:		
Металлолом	187	303
Земельные участки	230	224
Иное имущество	10	

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.18. Дебиторская задолженность и обязательства (стр. 1230)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.1. настоящих Пояснений.

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество сформировало резерв по сомнительным долгам. Величина созданного резерва учитывается на балансовом счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

Наименование контрагента	Сумма резерва, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам всего,	206 188	301 281
в том числе:		
АО «Фрязиново»	12 887	14 281
Дмитриев Александр Сергеевич ИП	10 870	10 870
ООО «УК ВЕКТОРСЕРВИС»	7 401	9 846
ООО "УК "РЭС-3"	6 099	7 597
ООО УК "КОМФОРТ"	5 996	6 110
ООО "УК "РЭС-РКЦ"	4 533	4 998
Филиал АО "РЭУ" Мурманский	4 498	4 498
Прочие	153 904	243 081

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 7.2. настоящих Пояснений.

12.19. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской валюте. Иностранная валюта у Общества отсутствует.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
50.01, 50.30.1, 50.30.2, 50.91 «Касса организации»	647	332
51 «Расчетные счета», в т.ч.	44 189	12 325
ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8638 ПАО СБЕРБАНК	39 624	8 830
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	4 556	2 819
АО "БАНК СГБ"	9	676
55 «Специальные счета в банках» в т.ч.	20 500	29 910
ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8638 ПАО СБЕРБАНК	0	10
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	20 500	29 900
57 «Переводы в пути»	2	8

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.20. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

По строке 12600 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация о прочих оборотных активах.

Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов	34	15
Денежные документы	9	10

12.21. Капитал и резервы

Уставный капитал (стр. 1310)

По строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала (складочного капитала, уставного фонда) организации.

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 174 137 тыс. руб., состоит из 1 100 575 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1066,84 руб. за акцию.

В бухгалтерском учете уставной капитал ведется на счете 80 «Уставной капитал», в размере, предусмотренном уставом Общества.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (стр. 1350)

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 85 190 тыс. руб.

Сальдо счета 83 «Добавочный капитал» в размере 85 190 тыс. руб. - стоимость субсидий на капитальные вложения, с последующим увеличением уставного капитала Общества. На отчетную дату отражает стоимость полученных субсидий, которые еще не направлены на увеличение Уставного капитала, в связи с длительностью данной процедуры.

Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. Резервный капитал Общества состоит из Резервного фонда.

В соответствии п.17.2 Устава Общество создает Резервный фонд в размере 5 процентов от его Уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 10% от чистой прибыли Общества.

Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 25 223 тыс. рублей.

12.22. Заемные средства (стр. 1410, 1510)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отражена в Таблице 8.1 настоящих Пояснений.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +3,35	18.10.2027	45 000	45 000
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +4,6	07.11.2027	100 000	75 000
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +2,71	02.10.2027	100 000	
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +2,71	10.10.2027	100 000	
Сбербанк России	руб.	14,72	03.12.2026		50 000

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Сбербанк России	руб.	14,7	13.12.2026		90 000
Сбербанк России	руб.	16,66	15.09.2027	110 000	
Сбербанк России	руб.	19,07	23.06.2027	90 000	90 000
Сбербанк России	руб.	24	18.02.2028		
Сбербанк России	руб.	20,34	18.06.2028	100 000	
Сбербанк России	руб.	20,34	18.06.2028	100 000	
Итого:				745 000	350 000

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сбербанк России	руб.	9,75	26.02.2025		60 064
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025		50 070
Сбербанк России	руб.	12,82	13.09.2025		60 084
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	9,8	22.06.2025		100 107
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +3,35	18.10.2027	412	239
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +4,6	07.11.2027	749	420
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +2,71	02.10.2027	1 095	
Филиал Банка ВТБ (ПАО)	руб.	КС ЦБ +2,71	10.10.2027	1 296	
Сбербанк России	руб.	14,72	03.12.2026	50 081	80
Сбербанк России	руб.	14,7	13.12.2026	90 145	145
Сбербанк России	руб.	16,66	15.09.2027	201	
Сбербанк России	руб.	19,07	23.06.2027	188	188
Сбербанк России	руб.	24	18.02.2028		
Сбербанк России	руб.	20,34	18.06.2028	223	
Сбербанк России	руб.	20,34	18.06.2028	223	
Итого:				144 612	271 397

Информация о начисленных процентах отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сумма расходов по кредитам, включенных в проценты к уплате, в т.ч.	102 814	57 043
Филиал Банка ВТБ (ПАО) Кредит. соглашение № 64/22/84 от 27.12.2022г. до 26.12.2024г (ключевая ЦБ+1,89%) (ВКЛ)		2 877
Филиал Банка ВТБ (ПАО) К2/35-00/23-00114 от 23.06.2023 до 22.06.2025 (фикс-9,8%)		2 434
Филиал Банка ВТБ (ПАО) СВЛ/060924-654591 (КС+3,35%) ВКЛ от 18.10.2024 до 18.10.2027	4 472	240
Филиал Банка ВТБ (ПАО) СВЛ/060924-705513 (КС+4,6%) ВКЛ от 07.11.2024 до 07.11.2027	5 985	420
Филиал Банка ВТБ (ПАО)" К2/35-00/23-00114 от 23.06.2023 до 22.06.2025 (фикс-9,8%) ВКЛ	3 920	
Филиал Банка ВТБ (ПАО) СВЛ/060925-560817 (КС+2,71%) ВКЛ от 02.10.2025 до 02.10.2027	2 834	
СВЛ/060925-594744 от 10.10.2025 до 10.10.2027г ВКЛ (КС+2,71%)	2 769	

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Сбербанк России 550C00DRTACPM от 28.12.2022 до 27.12.2024 (фикс-9,66%) ВКЛ		8 405
Сбербанк России 550C00FLKACPM от 27.02.2023 до 26.02.2025г (фикс-9,75%) ВКЛ	914	4 274
Сбербанк России 550C00B10ACPM от 27.10.2022 до 26.10.2024 (фикс-10,4%) ВКЛ		2 343
Сбербанк России 550C00N76ACPMMF от 14.09.2023 до 13.09.2025 (фикс-12,82%)	4 531	4 809
Сбербанк России 550C00N77ACPMMF от 14.09.2023 до 13.09.2025г (фикс-12,82%)	5 437	6 105
ПАО Банк "ФК Открытие" К2/35-00/23-00114 от 23.06.2023 до 22.06.2025 (фикс-9,8%) ВКЛ		6 584
Сбербанк России 7М-F3O-XO9 от 30.11.2023 до 03.12.2026 (фикс-14,72%) ВКЛ	7 360	4 087
Сбербанк России 7М-F7E-BDB от 11.12.2023 до 13.12.2026 (фикс-14,7%) ВКЛ	13 230	9 288
Сбербанк России 7М-ННJ-Q4Y от 20.06.2024 до 23.06.2027г (фикс-19,07%) ВКЛ	17 163	5 177
Сбербанк России 550C016YXACPMMF от 19.02.2025 до 18.02.2028 (фикс 24%) ВКЛ	7 355	
Сбербанк России 7М-550CPC1-MVH от 06.06.2025 до 18.06.2028 ((фикс-20,34%) ВКЛ	10 922	
Сбербанк России 7М-550CPC3-9C7 от 06.06.2025 до 18.06.2028 (фикс-20,34%) ВКЛ	10 892	
Сбербанк России 7М-550CQMX-KPF от 04.09.2025 до 15.09.2027 ВКЛ (фикс-16,66%)	5 030	

12.23. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Общество суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает развернуто.

Структура отложенных налоговых обязательств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые обязательства	234 941	178 565
в том числе:		
Внеоборотные активы	645	190
Материалы	202	182
Нематериальные активы	210	282
Основные средства	172 724	142 370
Резервы сомнительных долгов	27 020	34 761
Прочие расходы	33 866	
Проценты по обязательствам	274	780

12.24. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Прочие долгосрочные обязательства отражены в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Лизинг транспортных средств	2 345	12 335
Аренда недвижимого имущества	1 808	1 897
Безвозмездные поступления	1 533	1 580
Итого по стр. 1450:	5 686	15 812

По строке 1450, в части безвозмездных поступлений, отражена сумма на приобретение (строительства) объекта внеоборотных активов за счет бюджетных средств. Указанные средства учитываются в составе доходов будущих периодов – по дебету счета 86 и кредиту счета 98. При вводе объекта в эксплуатацию по мере начисления амортизации доходы будущих периодов признаются прочими доходами по дебету счета 98 и кредиту счета 91.

12.25. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 8.1 данных Пояснений. Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.2 настоящих Пояснений.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность в том числе:	1 033 228	932 133
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	763 307	668 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	174 963	133 216
Расчеты по налогам и взносам	32 217	48 493
Расчеты с персоналом по оплате труда	22 465	18 127
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	40 276	63 932

Расшифровка задолженности по налогам и взносам представлена в таблице:

Наименование налога, сбора	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Налог на доходы физических лиц	3 092	2 471
Налог на добавленную стоимость	7 676	26 757
Налог на имущество	7 589	6 976
Транспортный налог	90	91
Прочие налоги и сборы	218	209
Страховые взносы по единому тарифу	13429	11877
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	38	45
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	85	67
Итого	32 217	48 493

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

12.26. Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550)

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность:

Прочие краткосрочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Обязательства по договорам аренды	50	3 982
Обязательства по договорам лизинга	1 270	
Итого	1 320	3 982

12.27. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 275 272	4 132 324
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 191 645	4 099 246
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 603	8 646
прочие поступления	4119	74 024	24 432
Платежи - всего	4120	(4 281 680)	(3 849 522)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 427 636)	(3 058 008)
в связи с оплатой труда работников	4122	(590 685)	(581 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	(99 599)	(56 935)
налога на прибыль организаций	4124	(130)	(22 270)
прочие платежи	4129	(163 630)	(131 271)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 408)	282 802
Сальдо денежных потоков за период	4400	22 763	26 857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	42 575	15 718
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	65 338	42 575

12.28. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль". В связи с изменением ставки налога на прибыль проведена корректировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	31 396	55 343
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(7 834)	(11 069)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(21 269)	(25 004)
4	Корректировка отложенного налога	0	(15 541)
5	Итого Расходы по налогу на прибыль	(29 103)	(51 614)
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	(56 377)	(59 409)
7	Изменение отложенных налоговых активов	30 956	7 925
8	Всего Отложенный налог на прибыль	(25 421)	(51 484)

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

9	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(3 682)	(130)
10	Итого Расходы по налогу на прибыль	(29 103)	(51 614)

12.29. Выручка от основной деятельности

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	1 504 571	1 460 488
2	Реализация покупной тепловой энергии	2 502 534	2 508 087
3	Передача пара по паропроводу	3 738	3 737
4	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям	204 163	52 215
5	Услуги общественных туалетов	544	7
6	Прочие виды деятельности	591	
7	Итого – стр. 2110	4 316 141	4 024 534

12.30. Себестоимость обычных видов деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Реализация тепловой энергии, произведенной собственными котельными	1 486 952	1 329 569
2	Реализация покупной тепловой энергии	2 488 424	2 297 322
3	Передача пара по паропроводу	6 180	5 957
4	Плата за подключение новых потребителей к тепловым сетям	3 198	8 254
5	Услуги общественных туалетов	2 446	25
6	Прочие виды деятельности	303	
7	Итого – стр. 2120	3 987 503	3 641 127

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Амортизация	4 421	4 492
2	Расходы на оплату труда	82 321	82 626
3	Отчисления на социальные нужды	24 973	24 344
4	Материальные затраты	5 240	6 299
5	Прочие затраты	64 834	60 838
	Итого – стр. 2220	181 789	178 599

12.31. Прочие доходы и расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99).

Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	19 222	10 510

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах по кредитам отражена в таблице Раздела 12.22 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

Кроме процентов по кредитам по строке 2330 отражены процентные расходы по лизингу и аренде.

Информация о начисленных процентах по лизингу и аренде отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	процентные расходы по лизингу	1 716	3 082
2	процентные расходы по аренде	1 501	923
3	Итого	3 217	4 005

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 016	1 173
2	Доходы по активам, переданным в пользование	9 446	9 167
3	Доходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)	14 287	15 669
4	Включены в доходы излишне начисленные оценочные обязательства по оплате труда	5 853	5 916
5	Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению	5 985	3 488
6	Оприходованы возвратные отходы, излишки ТМЦ	2 419	858
7	Госпошлина к получению по решениям суда	47 893	5 668
8	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	47 207	44 240
9	Реализация металлолома	3 541	5 270
10	Списание кредиторской задолженности	710	634
11	Доходы прошлых лет	3 121	4 801
12	Реализация объектов основных средств	9 725	
13	Прочие доходы	4 623	1 417
14	Итого – стр. 2340	157 826	98 301

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Штрафы, пени, неустойки по договорам		14 436
2	Госпошлина к уплате по решениям суда	37 346	14 752
3	Расходы на услуги банков	2 576	3 575
4	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	3 971	5 499
5	Расходы от прочей реализации (не связанные с основными видами деятельности)	9 730	9 819
6	Начислен резерв по сомнительным долгам	61 382	80 850
7	Расходы, связанные с созданием оценочных обязательств в связи с предстоящими платежами по решениям суда и устранением последствий аварий, инцидентов	26 304	17 257
8	Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение запасов	72	794

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

9	Выплаты работникам, предусмотренные коллективным договором, в т.ч. страховые взносы	29 114	21 156
10	Расходы прошлых лет	4 058	6 691
11	Стоимость реализованного металлолома	2 121	5 001
12	Расходы от ликвидации основных средств	1 104	3 600
13	Финансовая помощь профсоюзу по соглашению	1 111	1 018
14	Расходы, произведенные за счет чистой прибыли	2 051	1 202
15	Прочие расходы	5 590	11 578
16	Итого – стр. 2350	186 530	197 228

12.32. Прибыль (убыток) на акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. указывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию:

- базовая прибыль отчетного периода - 2 232 808,00 руб.
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 1 100 575 штук
- базовая прибыль на одну акцию – 2,03 руб.

Информация о разводненной прибыли не раскрывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и отсутствуют договора купли-продажи акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости

12.33. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

<p align="center">Лица, отвечающие за корпоративное управление</p> <p>Лицо (лица) или организация (организации), (например, доверительный управляющий), которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности организации и имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации. К таким обязанностям относится надзор за составлением финансовой отчетности. В некоторых организациях ряда юрисдикций к лицам, отвечающим за корпоративное управление, может относиться руководящий персонал, например, исполнительные члены коллегиального органа управления организации частного или государственного сектора или руководитель-собственник. Информация о разнообразных структурах корпоративного управления представлена в Международном стандарте аудита 260 (пересмотренный) «Информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление» пункты А1 - А8;</p>	<p>Председатель Совета Директоров АО «Вологдагортеплосеть» Бурдаков Артем Евгеньевич</p>
<p align="center">Конечные бенефициары</p> <p>Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.</p>	<p align="center">-</p>

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

<p align="center">Связанные стороны</p> <p>Стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», к связанным сторонам относятся юридические и/или физические лица (в том числе близкие родственники этих лиц), которые могут оказывать влияние на деятельность Компании или на деятельность которых проверяемое Предприятия может оказывать влияние.</p> <p>Под близкими родственниками подразумеваются лица, которые со стороны могут восприниматься как связанные тесными семейными узами.</p>	<p>Пичин Дмитрий Викторович</p>
<p align="center">Контроль</p> <p>Имеет место, когда в собственности прямо или косвенно через дочерние общества находится более половины голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) компании либо значительная часть голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) и, одновременно, полномочия определять финансово-хозяйственную политику этой компании в силу закона или договора.</p>	<p>Администрация города Вологда</p>

Состав аффилированных лиц общества по состоянию на 31.12.2025 года.

№ п/п	Полное наименование, ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале АО «Вологдагортеплосеть»
1	Пичин Дмитрий Викторович		Лицо – единоличный исполнительный орган	15.05.2025	-
2	Администрация города Вологда	160035, г.Вологда, ул.Каменный Мост, 4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	14.11.2018	100
3	ООО «ВологдаКом-Сервис»	160009, г.Вологда, ул.Галкинская, д.81, оф.33	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	13.07.2020	-

Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2025 год.

По итогам работы общества за 2024 год в 2025 году Администрации г. Вологды начислены и выплачены дивиденды в размере 264 тыс. руб.

Кроме того к хозяйственным операциям со связанными сторонами следует отнести операции с АО «Вологодская областная энергетическая компания» (АО «Вологдаоблэнерго») ИНН 3525372678, поскольку генеральным директором указанной организации является также Пичин Дмитрий Викторович.

В 2025 году с АО «Вологдаоблэнерго» произведены следующие расчеты:

– по договору №5835 от 13.03.2025 поставлено тепловой энергии на 3 813 тыс. руб., поступила оплата – 3 754 тыс. руб.;

– по договору ТП-24/02138 от 08.10.2024 и ТП-24/02139 от 08.10.2024 поступил возврат авансов на 7 тыс. руб.;

– по договору 1804/2022/22/00630 от 28.04.2022 (за испытание защитных средств) получены и оплачены услуги на 4 тыс. руб.;

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- по договору ТП-24/02634 от 28.12.2024 (06.02.2025) (за техприсоединение) оплачено 83 тыс. руб.;
- по договору №89/25-КС/25/00513 от 20.03.2025 (за испытание защитных средств) получены и оплачены услуги на 65 тыс. руб.;
- по договору 25/00528-153/25-КС от 31.03.2025 (за проектно-изыскательские работы) получены и оплачены услуги на 31 тыс. руб.;
- по договору ТП-025/01206 от 16.06.2025 (за техприсоединение) оплачены и получены услуги на 49 тыс. руб.;
- по договору 25/00871 от 30.05.2025 (за ремонт каб. линии) оплачены и получены услуги на 75 тыс.руб.;
- по договору 25/00881 от 25.07.2025 (за переустройство воздушной линии эп) оплачены и получены услуги на 67 тыс. руб.;
- по договору ТП-025/01981 (за техприсоединение) произведена оплата в сумме 65 тыс. руб.;
- по договору 25/01464 от 14.10.2025 (за ремонт каб. линии) приняты работы на сумму 96 тыс. руб.;
- по договору 15/10-П/10-686 ГЭП от 01.05.2010г. (за покупку т/энергии) оплачены услуги на 114 тыс. руб., получены услуги на 116 тыс. руб.;
- по договору эп/00152 эл/энергия (за передачу э/э) оплачены услуги на сумму 2 620 тыс. руб.

Раскрытие информации по расчетам со связанными сторонами:

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества, заместителя генерального директора по безопасности, заместителя генерального директора по общим вопросам, заместителя генерального директора по материально-техническому снабжению, транспорту и механизации, главного инженера, главного бухгалтера.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:	
краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	13 226

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, основному управленческому персоналу, в 2025 году не выплачивались. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала не производились.

12.34. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

По строке 1430 «Оценочные обязательства) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные оценочные обязательства, по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- резерв на выплату ежегодных отпусков;
- резерв сомнительных долгов;
- резерв на выплаты по решению суда;
- резерв на выплаты по инцидентам, авариям.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 8.3 настоящих Пояснений. Детальная информация в разрезе вида оценочного обязательства раскрыта в таблице:

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Вид оценочных обязательств	На выплату ежегодных отпусков	На выплаты по решению суда	На выплаты по инцидентам, авариям	Итого:
На 31 декабря 2023 г.	17 218			17 218
За 2024 год				
Признано оценочное обязательство	49 470	16 079	1 178	66 727
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	41 379	14 902	545	56 735
Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	5 916			5 916
На 31 декабря 2024 г.	19 393	1 177	724	21 294
За 2025 год				
Признано оценочное обязательство	50 438	25 222	1 082	76 742
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	42 308	21 317	1 806	65 431
Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	5 854			5 854
На 31 декабря 2025 г., в том числе:	21 669	5 082	0	26 751
Долгосрочные оценочные обязательства (стр.1430)		5 082	0	5 082
Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540)	21 669			21 669

12.35. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019).

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

12.36. Риски хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внутренних и внешних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются мероприятия по управлению рисками.

Риски, связанные с изменением законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.37. Выплаты аудитору

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Договором № 32515271665-451/25-КС от 28.10.25 является ООО «Димитровград - Аудит» ИНН 7302010583.

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составляет 76 000 рублей.

12.38. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что предприятие сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

АО «Вологдагортеплосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 при подготовке финансовой отчетности руководство АО «Вологдагортеплосеть» оценивает способность организации как существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО "Вологдагортеплосеть" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов, разрыва сложившихся связей с поставщиками материалов). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности учреждения в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности АО "Вологдагортеплосеть".

Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала. Данные события указывают на отсутствие существенной неопределенности.

12.39. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеются.

События после отчетной даты отсутствуют.

12.40. Информация, учитываемая на забалансовых счетах

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
001, Арендованные основные средства	708	803
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	397 445	302 374
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	87 883	67 481
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	21 162	21 162
013, Малоценные НМА	377	
020, Списанные основные средства, подлежащие демонтажу	179	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	73 280	101 182

Информация по счету 001 «Арендованные основные средства» отражена в таблице Раздела 12.13 настоящих Пояснений.

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность должна учитываться за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Аналитический учет по счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» Предприятие ведет по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

Данные о забалансовом учете списанной дебиторской задолженности представлены в таблице:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты за подключение к системе теплоснабжения	1 455	851
Расчеты по госпошлине, пени, услуги представителя	11 604	9 132

АО «Вологдагортеплосеть»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2025 год.

Расчеты с покупателями (поставщиками) по реализации прочего имущества	17	50
Расчеты с покупателями по прочим услугам	295	1 446
Покупатели тепловой энергии	369 994	277 397
Расчеты за установку приборов учета, ИТП	14 080	13 498
Итого	397 445	302 374

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

На данном счете Обществом отражены обеспечения контрактов:

Наименование гаранта	Наименование принципала	Обеспечение	Сумма гаранта, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Срок гарантии, дней	Цель
Банк Уралсиб	ГЕОКОМ 35 ООО	Банковская гарантия 2200-LD 1/00004/0013	8001	13.10.2025	25.03.2026	163	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ООО КБ "Газтрансбанк"	Гладковский Павел Валерьевич ИП	Банковская гарантия ЭГ-1905666/25	75	09.12.2025	31.08.2026	265	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО Банк ПСБ	ДЕЛОВОЙ СТИЛЬ ООО	Банковская гарантия 33582-25-10	42	21.11.2025	29.07.2026	250	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО «Альфа-Банк»	ИНЕРТОВ ООО	Банковская гарантия 14WJ3X	95	18.06.2025	01.06.2026	348	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО «Альфа-Банк»	ИНЕРТОВ ООО	Банковская гарантия 18931X	215	19.09.2025	01.11.2026	408	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ООО КБ "Газтрансбанк"	КЛИНИКА АВИЦЕННА ООО	Банковская гарантия ЭГ-1931824/25	57	29.12.2025	01.04.2027	458	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО Банк Санкт-Петербург	КОНТЭКС-ТЕПЛОЭНЕРГ ОРЕ МОНТ ООО	Банковская гарантия ВБЦ-2089229	2 559	16.06.2025	01.01.2026	199	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО «Альфа-Банк»	КС ООО ИЦ	Банковская гарантия 1DNOOX	272	21.11.2025	31.05.2026	191	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС

АО «Вологдагортеплосеть»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2025 год.

Московский кредитный банк	МАГИСТРАЛ Ь	Байковская гарантия M457255	10527	27.05.2025	01.01.2026	219	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Банк Уралсиб"	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 9991- 4R1/2172955	534	20.08.2025	01.02.2026	588	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
АО "АКБ Алеф-Банк"	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 186094/25- ГАР	1404	05.09.2025	11.01.2026	588	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО Банк ПСБ	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 34622-25-10	22471	28.11.2025	01.07.2026	215	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Банк Уралсиб"	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 9991- 4R1/2037834	13 479	12.05.2025	16.02.2026	280	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО "Банк Уралсиб"	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия 9991- 4R1 /2048832	15 437	26.05.2025	01.04.2026	310	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО Банк Санкт- Петербург	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия ВБЦ-2212128	1 838	22.09.2025	01.02.2026	132	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО Банк Санкт- Петербург	МОНОЛИТ- СТРОЙ ООО	Банковская гарантия ВБЦ-2228306	7 444	07.10.2025	01.02.2026	117	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ООО "Камский коммерческий банк"	Родник ООО	БГ-03/08545	100	26.08.2025	31.10.2026	431	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
Ингосстрах Банк	СВ-НЕФТЬ ООО	Банковская гарантия 1614084-ЛК	671	06.02.2025	11.05.2026	459	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
Банк Уралсиб	СК ЭКСПЕРТ ООО	Банковская гарантия 9991- 4S1/1914205	1434	17.02.2025	02.03.2026	378	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС
ПАО «Сбербанк России»	СКТК ООО	Банковская гарантия 400H0135E2L ZMF-003	450	26.05.2025	31.03.2026	309	для обеспечения обязательств перед АО ВГТС

АО «Вологдагортеплосеть»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Банк Уралсиб	Тихонова Надежда Алексеевна ИП	Банковская гарантия 9991-4R1/2088760	114	18.06.2025	31.03.2026	286	для обеспечения обязательств перед АО ВГТ
Московский кредитный банк ПАО	Чевлар Олег Петрович	Банковская гарантия M458067	546	30.05.2025	01.06.2026	367	для обеспечения обязательств перед АО ВГТ
АО «Альфа Банк»	ЭКСПЕРТНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ ООО	Банковская гарантия 14WJ3X	118	16.06.2025	31.01.2026	229	для обеспечения обязательств перед АО ВГТ

Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»:

В пользу кого выдано обязательство (Банк или юридическое лицо)	Основание	Обеспечение	На 31.12.2025	На 31.12.2024
МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 13 ПО ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ.	Решение №1 о принятии обеспечительных мер	Обеспечительные меры в виде запрета на отчуждение (передачу в залог) без согласия налогового органа имущества	21 162	21 162

Счет 013 «Малоценные НМА»

На данном счете Предприятием отражены Нематериальные активы стоимость, которых менее установленного лимита 100 тыс. руб.

Вид НМА Наименование НМА	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Лицензии и разрешения в т.ч.:	377	0
Право на использование программы ЭВМ Инф-но-модульная система Инфостарт по тарифу "Автоматизатор"	43	0
Неисключительные права на использование ПО ЛЭРС УЧЕТ (55 шт.);	92	0
Права использования КриптоПро CSP 5.0 неограниченные 6 шт.	22	0
Право на использование новых версий "Гранд-Смета" (ключ 00444 200)	55	0
Право на использование новых версий "Гранд-Смета" (ключ 07597 230)	55	0
Право на использование новых версий "Гранд-Смета" (ключ 07640 230)	55	0
Право на использование новых версий "Гранд-Смета" (ключ 12273 210)	55	0

АО «Вологдагортеплосеть»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Счет 020 «Списанные основные средства, подлежащие демонтажу»

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Тепловая сеть от т.вр.вблизи ограж-я тер.завода по ул. Залинейная, 22 до стены зд. по ул.Клубова,18А	179	-

Счет МЦ 02, МЦ04 «Материальные ценности в эксплуатации»

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	3 296	3 076
МЦ.04, Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	69 984	98 106
ИТОГО	73 280	101 182

Директор



/Пичин Д.В./

Главный бухгалтер



/Бессонова Г.В./

Дата 23 Марта 2026 года

