

**Бухгалтерская отчетность**  
**с 03 марта по 30 сентября 20 25 г.**

Организация АО "Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество

Форма собственности Государственная собственность

по ОКПО

94573653

ИНН

7838129301

по ОКOPФ

12267

по ОКФС

13

Адрес в пределах места нахождения 190031, Санкт-Петербург,  
ул. Малая Морская, д. 12, Лит.А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика

Основной государственный регистрационный номер

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность \_\_\_\_\_

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 сентября 2025 г.

Организация АО "ТЭК СПб"

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                 | код         | На 30 сентября<br>20 <u>25</u> г. | На 03 марта<br>20 <u>25</u> г. |          |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>                                                                           |             |                                   |                                |          |
|           | Нематериальные активы, всего:                                                                           | 1110        | 2 942 302                         | 2 627 766                      | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Объекты нематериальных активов                                                                          | 1111        | 1 069 368                         | 914 853                        | -        |
|           | Капитальные вложения в нематериальные активы                                                            | 1112        | 1 872 934                         | 1 712 913                      | -        |
|           | Основные средства, всего                                                                                | 1150        | 110 815 992                       | 105 942 479                    | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Объекты основных средств                                                                                | 1151        | 79 648 883                        | 80 938 668                     | -        |
|           | Капитальные вложения в объекты основных средств                                                         | 1152        | 31 167 109                        | 25 003 811                     | -        |
|           | Финансовые вложения                                                                                     | 1170        | 8 166 375                         | 8 166 375                      | -        |
|           | Отложенные налоговые активы                                                                             | 1180        | 3 605 653                         | 2 861 311                      | -        |
|           | Прочие внеоборотные активы                                                                              | 1190        | 5 488 276                         | 7 486 542                      | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Авансы выданные                                                                                         | 1191        | 5 488 276                         | 7 486 542                      | -        |
|           | Итого по разделу I                                                                                      | 1000        | 131 018 598                       | 127 084 473                    | -        |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>                                                                             |             |                                   |                                |          |
|           | Запасы, всего:                                                                                          | 1210        | 1 774 966                         | 2 065 167                      | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                          | 1211        | 1 774 966                         | 2 065 167                      | -        |
|           | Дебиторская задолженность, всего:                                                                       | 1230        | 8 202 502                         | 16 827 949                     | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчётной даты) | 1231        | 123 094                           | 108 425                        | -        |
|           | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты)       | 1232        | 8 079 408                         | 16 719 524                     | -        |
|           | в том числе:                                                                                            |             |                                   |                                |          |
|           | Расчёты с покупателями и заказчиками                                                                    | 12321       | 4 021 428                         | 9 395 915                      | -        |
|           | Авансы выданные                                                                                         | 12322       | 124 800                           | 100 634                        | -        |
|           | Прочие дебиторы                                                                                         | 12323       | 3 933 180                         | 7 222 975                      | -        |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                | 1250        | 2 403 665                         | 348 332                        | -        |
|           | Прочие оборотные активы                                                                                 | 1260        | 52 643                            | 87 431                         | -        |
|           | Итого по разделу II                                                                                     | 1200        | 12 433 776                        | 19 328 880                     | -        |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                           | <b>1600</b> | <b>143 452 374</b>                | <b>146 413 353</b>             | <b>-</b> |

| Пояснения | Наименование показателя                               | код         | На 30 сентября<br>20 <u>25</u> г. | На 03 марта<br>20 <u>25</u> г. |   |
|-----------|-------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------|---|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                         |             |                                   |                                |   |
|           | <b>III. Капитал</b>                                   |             |                                   |                                |   |
|           | Уставный капитал                                      | 1310        | 97 596 864                        | 97 596 864                     | - |
|           | Добавочный капитал (без накопленной дооценки), всего: | 1350        | 3 694 501                         | 1 694 501                      | - |
|           | в том числе:                                          |             |                                   |                                |   |
|           | Уставный капитал к увеличению (бюджетные инвестиции)  | 1351        | 3 694 501                         | 1 694 501                      | - |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)          | 1370        | ( 2 757 479 )                     | 1 914 593                      | - |
|           | Итого по разделу III                                  | 1300        | 98 533 886                        | 101 205 958                    | - |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                 |             |                                   |                                |   |
|           | Заемные средства                                      | 1410        | 18 235 877                        | 1 453 060                      | - |
|           | Отложенные налоговые обязательства                    | 1420        | 8 895 877                         | 9 488 667                      | - |
|           | Прочие долгосрочные обязательства                     | 1450        | 3 623 670                         | 3 505 578                      | - |
|           | Итого по разделу IV                                   | 1400        | 30 755 424                        | 14 447 305                     | - |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                 |             |                                   |                                |   |
|           | Заемные средства                                      | 1510        | 1 887 153                         | 12 570 708                     | - |
|           | Кредиторская задолженность, всего:                    | 1520        | 11 866 767                        | 17 522 105                     | - |
|           | в том числе:                                          |             |                                   |                                |   |
|           | Расчёты с поставщиками и подрядчиками                 | 1521        | 3 696 270                         | 9 449 126                      | - |
|           | Расчёты с персоналом по оплате труда                  | 1522        | 366 715                           | 404 007                        | - |
|           | Расчёты по налогам и сборам                           | 1523        | 491 622                           | 1 828 738                      | - |
|           | Расчёты по социальному страхованию и обеспечению      | 1524        | 249 568                           | 241 903                        | - |
|           | Авансы полученные                                     | 1525        | 3 575 792                         | 3 422 045                      | - |
|           | Расчёты с разными дебиторами и кредиторами            | 1526        | 3 486 800                         | 2 176 286                      | - |
|           | Оценочные обязательства                               | 1540        | 409 144                           | 667 277                        | - |
|           | Итого по разделу V                                    | 1500        | 14 163 064                        | 30 760 090                     | - |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                         | <b>1700</b> | <b>143 452 374</b>                | <b>146 413 353</b>             | - |

Генеральный  
директор

(наименование  
должности)

(подпись)

Бравве Вадим  
Евсеевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(наименование  
должности)

(подпись)

Медынская  
Екатерина

Геннадьевна

(расшифровка подписи)

30 октября 20 25 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
с 03 марта по 30 сентября 2025 г.

Организация АО "ТЭК СПб"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                                            | Код  | с 03.03. по 30.09.<br>20 <u>25</u> г. | За аналогичный<br>период<br>прошлого года |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
|           | Выручка                                                            | 2110 | 16 346 483                            | -                                         |
|           | в том числе:                                                       |      |                                       |                                           |
|           | производство, передача и распределение пара и горячей воды         | 2111 | 15 464 572                            | -                                         |
|           | прочих услуг                                                       | 2112 | 881 911                               | -                                         |
|           | Себестоимость продаж                                               | 2120 | ( 26 383 730 )                        | -                                         |
|           | в том числе:                                                       |      |                                       |                                           |
|           | производство, передача и распределение пара и горячей воды         | 2121 | ( 26 249 734 )                        | -                                         |
|           | прочих услуг                                                       | 2122 | ( 133 996 )                           | -                                         |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                           | 2100 | ( 10 037 247 )                        | -                                         |
|           | Коммерческие расходы                                               | 2210 | ( 1 612 918 )                         | -                                         |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                         | 2200 | ( 11 650 165 )                        | -                                         |
|           | Проценты к получению                                               | 2320 | 5 395                                 | -                                         |
|           | Проценты к уплате                                                  | 2330 | ( 1 850 732 )                         | -                                         |
|           | Прочие доходы                                                      | 2340 | 10 056 836                            | -                                         |
|           | Прочие расходы                                                     | 2350 | ( 2 461 797 )                         | -                                         |
|           | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | ( 5 900 463 )                         | -                                         |
|           | Налог на прибыль организаций                                       | 2410 | 1 337 131                             | -                                         |
|           | в том числе:                                                       |      |                                       |                                           |
|           | отложенный налог на прибыль организаций                            | 2412 | 1 337 131                             | -                                         |
|           | Прочее                                                             | 2460 | ( 108 740 )                           | -                                         |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                            | 2400 | ( 4 672 072 )                         | -                                         |
|           | Совокупный финансовый результат                                    | 2500 | ( 4 672 072 )                         | -                                         |

Генеральный  
директор

(наименование  
должности)

(подпись)

Бравве Вадим  
Евсеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование  
должности)

(подпись)

Медынская  
Екатерина

Геннадьевна  
(расшифровка подписи)



30 октября 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
с 03 марта по 30 сентября 2025 г.**

Организация АО "ТЭК СПб"

Единица измерения тыс. руб

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                             | Код         | С 03.03.2025 по 30.09.2025 | За аналогичный период прошлого года |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                                          |             |                            |                                     |
|           | Поступления - всего                                                                                                                                 | 4110        | 38 721 869                 | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                                                                                     | 4111        | 14 165 287                 | -                                   |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                                                                 | 4112        | 33 990                     | -                                   |
|           | бюджетные ассигнования                                                                                                                              | 4115        | 4 272 049                  | -                                   |
|           | компенсация выпадающих доходов                                                                                                                      | 4116        | 11 251 715                 | -                                   |
|           | прочие поступления                                                                                                                                  | 4119        | 8 998 828                  | -                                   |
|           | Платежи - всего                                                                                                                                     | 4120        | ( 31 685 717 )             | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги                                                                 | 4121        | ( 19 102 640 )             | -                                   |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                                                                                  | 4122        | ( 7 789 601 )              | -                                   |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                                                                                | 4123        | ( 2 055 068 )              | -                                   |
|           | налога на прибыль организаций                                                                                                                       | 4124        | ( 1 251 300 )              | -                                   |
|           | по налогам и сборам                                                                                                                                 | 4125        | ( 84 620 )                 | -                                   |
|           | НДС                                                                                                                                                 | 4126        | ( 285 383 )                | -                                   |
|           | во внебюджетные фонды                                                                                                                               | 4127        | ( 14 566 )                 | -                                   |
|           | расчеты по ЕНП                                                                                                                                      | 4128        | ( 845 245 )                | -                                   |
|           | прочие платежи                                                                                                                                      | 4129        | ( 257 294 )                | -                                   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                                                  | <b>4100</b> | <b>7 036 152</b>           | -                                   |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                                   |             |                            |                                     |
|           | Поступления - всего                                                                                                                                 | 4210        | 515                        | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                                         | 4211        | 515                        | -                                   |
|           | Платежи - всего                                                                                                                                     | 4220        | ( 11 132 270 )             | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                                | 4221        | ( 9 146 408 )              | -                                   |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов за счёт бюджетных ассигнований | 4221        | ( 985 862 )                | -                                   |
|           | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                                    | 4222        | ( 1 000 000 )              | -                                   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                                           | <b>4200</b> | <b>( 11 131 755 )</b>      | -                                   |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                                       |             |                            |                                     |
|           | Поступления - всего                                                                                                                                 | 4310        | 46 851 536                 | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | получение кредитов и займов                                                                                                                         | 4311        | 46 846 818                 | -                                   |
|           | прочие поступления                                                                                                                                  | 4319        | 4 718                      | -                                   |
|           | Платежи - всего                                                                                                                                     | 4320        | ( 40 700 600 )             | -                                   |
|           | в том числе:                                                                                                                                        |             |                            |                                     |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                                   | 4323        | ( 40 700 600 )             | -                                   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                                               | <b>4300</b> | <b>6 150 936</b>           | -                                   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                                                            | <b>4400</b> | <b>2 055 333</b>           | -                                   |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                                                           | <b>4450</b> | <b>348 332</b>             | -                                   |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                                                            | <b>4500</b> | <b>2 403 665</b>           | -                                   |



Генеральный директор  
подпись

" 30 " октября 2025 г.

Бравве Вадим  
Евсеевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(наименование должности)

Медынская  
Екатерина  
Геннадьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала  
с 03 марта по 30 сентября 2025 г.

Организация АО "ТЭК СПб"

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 | Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------|
|           | На 03 марта 2025 г.                                                          | 3200 | 97 596 864       | -                                                                                   | -                                         | 1 694 501                                     | -                 | 1 914 593                                      | 101 205 958 |
|           | с 03.03. по 30.09. 20 25 г.<br>Чистая прибыль (убыток)                       | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (4 672 072)                                    | (4 672 072) |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) | 3330 | -                | -                                                                                   | -                                         | 2 000 000                                     | -                 | -                                              | 2 000 000   |
|           | На 30 сентября 2025 г.                                                       | 3300 | 97 596 864       | -                                                                                   | -                                         | 3 694 501                                     | -                 | (2 757 479)                                    | 98 533 886  |

Генеральный

директор

(наименование

должности)

Бравве Вадим Евсеевич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(наименование

должности)

Медынская Екатерина

Геннадьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

октябрь 20 25 г.



**Акционерное общество  
«Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за период с 03 марта по 30 сентября  
2025 года**

**Санкт-Петербург  
2025 год**

## Оглавление

|                                                                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| РАЗДЕЛ 1. Общие сведения .....                                                                            | 3 |
| РАЗДЕЛ 2. Существенные аспекты Учетной политики АО «ТЭК СПб» и существенные отклонения в отчетности ..... | 3 |
| РАЗДЕЛ 3. Информация о связанных сторонах .....                                                           | 6 |
| РАЗДЕЛ 4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.....                                        | 7 |
| РАЗДЕЛ 5. Крупные сделки.....                                                                             | 7 |
| РАЗДЕЛ 6. Раскрытие информации по кредитному портфелю.....                                                | 7 |
| РАЗДЕЛ 7. Анализ рисков.....                                                                              | 8 |

## **РАЗДЕЛ 1. Общие сведения**

03.03.2025 в ЕГРЮЛ зарегистрировано акционерное общество «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (АО «ТЭК СПб»), созданное в результате реорганизации путем преобразования государственного унитарного предприятия «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (ГУП «ТЭК СПб») в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 29.09.2023 №456-89 «О приватизации государственного унитарного предприятия «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» и Распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 22.11.2024 №2614-РЗ «Об условиях приватизации имущества государственного унитарного предприятия «Топливо-энергетический комплекс Санкт-Петербурга».

АО «ТЭК СПб» (далее – Общество) является правопреемником ГУП «ТЭК СПб» (далее – Предприятие). Со дня государственной регистрации Общества в ЕГРЮЛ к нему в неизменном виде перешли все права и обязанности Предприятия с учетом особенностей, установленных Распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга о реорганизации.

В соответствии с Уставом Общества предметом его деятельности является обеспечение надежного теплоснабжения потребителей тепловой энергии на территории Санкт-Петербурга, а также иных потребителей, обеспечение теплоснабжением которых является обязательным для Общества в соответствии с законодательством.

Общество имеет филиалы:

1. Филиал тепловых сетей АО «ТЭК СПб», 192007, Санкт-Петербург, ул. Днепропетровская, д. 69, лит. А;
2. Филиал «ПОСММ» АО «ТЭК СПб», 196105, Санкт-Петербург, ул. Рошинская, д. 21, лит. Е;
3. Филиал энергетических источников АО «ТЭК СПб», 197374, Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д. 6, лит. А;
4. Филиал Энергосбыт АО «ТЭК СПб», 197342, Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 6, лит. А;
5. Филиал «База отдыха «Силандэ» АО «ТЭК СПб», 188654, Ленинградская область, муниципальный район Всеволожский, с. п. Куйзовское, п. Стекланный.

Обществом проведена инвентаризация по состоянию на 03.03.2025, составлен вступительный баланс. Первая бухгалтерская (финансовая) отчетность была составлена за период с 03.03.2025 по 31.03.2025.

Единоличным исполнительным органом Общества в отчетный период являлся Генеральный директор Болтенков Иван Александрович (приказ от 22.08.2022 г. № 375-К), с 21.05.2025 сроком на три месяца Генеральным директором назначен Бравве Вадим Евсеевич (Протокол Совета Директоров №3 от 20.05.2025), соответствующие изменения внесены 02.06.2025. Решением Совета директоров с 21.08.2025 Генеральным директором избран Бравве Вадим Евсеевич (Протокол Совета Директоров №9 от 20.08.2025).

## **РАЗДЕЛ 2. Существенные аспекты Учетной политики АО «ТЭК СПб» и существенные отклонения в отчетности**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также требованиями к бухгалтерской

(финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества.

Существенные показатели доходов и расходов в бухгалтерской отчетности Общества отражены обособленно, при этом Общество признает показатель доходов или расходов существенным, если его сумма составляет не менее 10% от общей суммы доходов или расходов Общества за отчетный период.

Приказом Общества от 05.03.2025 №17 утверждена Учетная политика на 2025 год. Принципы учета активов и обязательств в Обществе в целом не изменились от принципов учета, принятых в ГУП «ТЭК СПб». В структуре бухгалтерского баланса (по отношению к заключительному балансу ГУП «ТЭК СПб») произошли следующие изменения:

1. Остатки по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражаются развернуто;
2. Дебиторская задолженность по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» отражается свернуто – за минусом остатка по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»;
3. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается свернуто – за минусом остатка по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

В показателях бухгалтерского баланса по состоянию на 30.09.2025 в сравнении с показателями бухгалтерского баланса по состоянию на 03.03.2025 произошли следующие изменения:

1. Увеличение строки баланса 1111 «Объекты нематериальных активов» на 17% произошло за счет принятия к учету новых объектов НМА и в связи с модернизацией ранее учтенных объектов НМА;
2. Увеличение строки баланса 1152 «Капитальные вложения в объекты основных средств» на 25% произошло за счет принятия к учету актов выполненных работ от подрядчиков;
3. Увеличение строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» на 26% связано с получением в текущем отчетном периоде убытка, вследствие чего был начислен соответствующий ОНА;
4. Уменьшение строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 27% произошло путем погашения выданных авансовых платежей актами выполненных работ, принятых от подрядчиков;
5. Уменьшение строки баланса 1210 «Запасы, всего» на 14% произошло за счет использования материалов, хранящихся на складе;
6. Уменьшение строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность» на 51% произошло за счет следующих изменений:
  - 6.1. Уменьшения строки баланса 12321 «Расчеты с покупателями и заказчиками», обусловленного снижением задолженности потребителей тепловой энергии на 57%, в основном за счет сезонности производства;
  - 6.2. Увеличения строки баланса 12322 «Авансы выданные» на 24% - в связи с выдачей авансов в соответствии с условиями заключенных договоров по текущей деятельности;
  - 6.3. Уменьшения строки баланса 12323 «Прочие дебиторы» на 46% - путем проведения расчетов с бюджетом;
7. Увеличение строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 590% произошло за счет поступлений средств субсидий и инвестиций из Бюджета Санкт-Петербурга;

8. Уменьшение строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы» на 40% произошло за счет списания на себестоимость расходов будущих периодов в части, приходящейся на отчетный период;
9. Увеличение строки баланса 1350 «Добавочный капитал» на 118% произошло за счет поступлений инвестиций из Бюджета Санкт-Петербурга для оплаты очередных этапов по договору купли-продажи ценных бумаг от 27.12.2023 №291504 с ПАО «ТГК-1»;
10. Уменьшение строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 244% связано с получением в текущем отчетном периоде отрицательного финансового результата;
11. Увеличение строки баланса 1410 «Заемные средства» на 1155% произошло по причине привлечения долгосрочных кредитов, в том числе целевого долгосрочного инвестиционного кредита на финансирование работ по комплексной модернизации котельной;
12. Уменьшение строки баланса 1510 «Заемные средства» на 85% произошло по причине привлечения долгосрочных кредитов на пополнение оборотных средств для финансирования текущей деятельности и погашения краткосрочной задолженности по кредитам;
13. Уменьшение строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность» на 32% произошло за счет следующих изменений:
  - 13.1 Уменьшения строки баланса 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 61%, что объясняется в основном снижением задолженности перед поставщиками энергоресурсов, обусловленной сезонностью производства тепловой энергии;
  - 13.2 Уменьшения строки баланса 1523 «Расчеты по налогам и сборам» на 73%, связанного с погашением текущей задолженности по налогам;
  - 13.3 Увеличения строки баланса 1526 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 60%, связанного с получением денежных средств в виде бюджетных субсидий на финансирование объектов капитального строительства, находящихся в собственности Общества;
14. Уменьшение строки баланса 1540 «Оценочные обязательства» на 39% произошло по причине погашения оценочных обязательств по отпускам и капитальным вложениям.

В связи с незаполнением графы «За аналогичный период прошлого года» Отчета о финансовых результатах (ввиду отсутствия показателей), сопоставление соответствующих показателей за отчетный период и за аналогичный период прошлого года не представляется возможным.

В текущем периоде по нижеуказанным строкам включены:

1. По строке 2320 «Проценты к получению» - доходы Общества в размере 5 395 тыс. руб., полученные от банков по начислению процентов на остатки денежных средств на расчетных счетах;
2. По строке 2330 «Проценты к уплате» - расходы Общества за отчетный период по обслуживанию заемных средств в размере 1 850 732 тыс. руб.;
3. По строке 2340 «Прочие доходы» - доходы Общества в размере 10 056 836 тыс. руб., в том числе компенсация выпадающих доходов – 8 886 848 тыс. руб., восстановление резервов по сомнительным долгам – 323 929 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные – 476 256 тыс. руб., прочие доходы – 369 803 тыс. руб.;

4. По строке 2350 «Прочие расходы» - расходы Общества в размере 2 461 797 тыс. руб., из них налог на имущество – 1 256 729 тыс. руб., единовременная выплата призванным на военную службу – 366 210 тыс. руб., прочие расходы – 838 858 тыс. руб.;

5. По строке 2460 «Прочее» - расходы по налогам за прошлые отчетные периоды.

### РАЗДЕЛ 3. Информация о связанных сторонах

Согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)» (далее – Положение), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, по отношению к АО «ТЭК СПб» связанной стороной на 30.09.2025 является АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» (ИНН 7810577007) (далее – Общество).

В результате реорганизации к АО «ТЭК СПб» от ГУП «ТЭК СПб» перешли акции АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» в количестве 31 832 827 277 шт. номинальной стоимостью 31 832 827 277 руб., что по состоянию на 03.03.2025 составляло 78,4385% от общего количества голосующих акций.

Перерегистрация акций с ГУП «ТЭК СПб» на АО «ТЭК СПб» в реестре акционеров Общества проведена 15.04.2025.

11.07.2025 Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск акций АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» в количестве 4 012 780 200 штук в пользу Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (в счет предоставленных бюджетных инвестиций), вследствие чего доля участия АО «ТЭК СПб» в АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» уменьшилась и по состоянию на отчетную дату составила 71,3806% от общего количества голосующих акций.

Заключенные договоры между ГУП «ТЭК СПб» и АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» продолжают действовать с заменой стороны ГУП «ТЭК СПб» на АО «ТЭК СПб»:

1. Договор аренды от 20.06.2013 №13-704 (в редакции дополнительных соглашений №№1-12), по которому Предприятие передало Обществу в аренду тепловые сети, расположенные в зоне эксплуатационной ответственности Общества;

2. Договор аренды недвижимого имущества (здание ЦТП и теплосеть) от 19.08.2022 №03/2022/УА (в редакции дополнительного соглашения от 22.04.2025);

22.04.2025 заключен договор аренды №25-895, по которому АО «Теплосеть Санкт-Петербурга» передало АО «ТЭК СПб» тепловые сети, расположенные в зоне эксплуатационной ответственности АО «ТЭК СПб».

14.08.2025 заключен договор №25-1314 на услуги по оперативно-техническому и консультационно-справочному обслуживанию информационных систем на платформе 1С.

18.08.2025 заключен договор №25-1552 на выполнение работ по доработкам информационных систем на платформе 1С.

Кроме того, продолжают действовать договоры на оказание услуг по подключению объектов теплоснабжения.

В отчетный период сделки между АО «ТЭК СПб» и АО «Теплосеть Санкт-Петербурга», требующие согласования коллегиальными органами АО «ТЭК СПб», не совершались.

Среднесписочная численность работающих на 30.09.2025 – 6 963 человека.

#### **РАЗДЕЛ 4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

11.08.2025 Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций АО «ТЭК СПб» в количестве 2 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 руб., размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-17057-A-001D.

02.09.2025 обыкновенные акции АО «ТЭК СПб» в количестве 2 000 000 штук зачислены на лицевой счет субъекта Российской Федерации – города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (далее – единственный акционер).

По состоянию на 03.09.2025 единственный акционер является владельцем пакета обыкновенных акций АО «ТЭК СПб» в количестве 99 596 864 штук.

22.09.2025 Банком России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска указанных обыкновенных акций АО «ТЭК СПб».

30.10.2025 уставный капитал Общества увеличен на 2 000 000 000 руб. и составляет 99 596 864 000 руб., запись об этом внесена в ЕГРЮЛ Общества.

#### **РАЗДЕЛ 5. Крупные сделки**

Крупные сделки, требующие согласования с органами корпоративного управления, в отчетный период не совершались.

#### **РАЗДЕЛ 6. Раскрытие информации по кредитному портфелю**

Задолженность по краткосрочным кредитам АО «ТЭК СПб» с учетом начисленных в соответствии с правилами бухгалтерского учета процентов (строка бухгалтерского баланса 1510) по состоянию на 30.09.2025 составляет 1 887 153 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным кредитам АО «ТЭК СПб» (строка бухгалтерского баланса 1410) по состоянию на 30.09.2025 составляет 18 235 877 тыс. руб.

Действующий по состоянию на 30.09.2025 кредитный лимит АО «ТЭК СПб» составляет 29 867 896 тыс. руб., в т.ч.:

1) кредитный лимит на пополнение оборотных средств в общей сумме 27 500 000 тыс. руб., в составе которого действовали кредитные договоры:

- в общей сумме 6 400 000 тыс. руб., заключенные 02.12.2024 с АО «АБ «РОССИЯ» сроком действия 05.12.2025;

- в общей сумме 3 000 000 тыс. руб., заключенные 24.02.2025 с АО «АБ «РОССИЯ» сроком действия 24.02.2027

- в общей сумме 2 000 000 тыс. руб., заключенные 05.08.2025 с АО «АБ «РОССИЯ» сроком действия 05.08.2026;

- в общей сумме 8 100 000 тыс. руб., заключенные 08.09.2025 с АО «АБ «РОССИЯ» и ПАО «Сбербанк» сроком действия 08.09.2027;

- в общей сумме 8 000 000 тыс. руб., заключенные 24.09.2025 с АО «АБ «РОССИЯ» и ПАО «Сбербанк» сроком действия 24.09.2027.

2) инвестиционный кредитный лимит в сумме 2 367 896,32 тыс. руб.:

12.10.2023 заключен инвестиционный кредитный договор с АО «АБ «РОССИЯ» в целях финансирования работ по комплексной модернизации котельной, расположенной по адресу: пос. Металлострой, ул. Богайчука д. 3. в сумме 2 367 896 тыс. руб. (срок действия договора до 16.10.2033 года).

Данный лимит кредитного портфеля необходим Обществу для покрытия потребности в финансировании расходов в полном объеме с целью осуществления бесперебойной производственной деятельности и надежного теплоснабжения потребителей в 2025 году в условиях дефицита денежных средств, связанного с наличием просроченной дебиторской задолженности абонентов за полученную тепловую энергию и возможных рисках ее увеличения в текущих экономических условиях, а также для выполнения инвестиционной программы Общества за счет привлеченных источников финансирования.

Необходимо отметить, что в кредитных договорах АО «ТЭК СПб» отсутствуют дополнительные комиссии, в том числе за невыборку кредитного лимита, что позволяет использовать заемные средства рационально, привлекая кредитные средства по договорам с более низкими процентными ставками, исключая при этом дополнительные расходы.

## **РАЗДЕЛ 7. Анализ рисков**

В период с 03.03.2025 по 30.09.2025 Общество осуществляло свою деятельность под влиянием экономической ситуации в Российской Федерации, вызванной внешними политическими и экономическими санкциями, которые привели к увеличению ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации (далее – ЦБ РФ) на финансовом рынке и ее росту в течение 2024 года, что повлияло на значение ставок по привлекаемым кредитам в рамках заключенных кредитных договоров в 2024 году и действующих в 2025 году. По состоянию на 30.09.2025 действует ключевая ставка 17%, установленная ЦБ РФ с 15.09.2025.

В текущих условиях волатильности финансового рынка все финансовые институты при определении размера процентных ставок опираются на стоимостные условия привлечения ресурсов и ключевую ставку Банка России. Следовательно, уменьшается число потенциальных участников закупочных процедур на право заключения кредитных договоров с условием фиксированной ставки на весь срок кредитования. Большинство банков не кредитуют на условиях фиксированных ставок, таким образом, Общество при заключении новых кредитных договоров заключает их на условиях плавающих ставок, что при условии роста ключевой ставки приведет к необходимости привлечения кредитов по увеличенным процентным ставкам. Уровень риска низкий.

АО «ТЭК СПб» на регулярной основе проводит мероприятия по снижению расходов на обслуживание кредитного портфеля за счет эффективного использования кредитных средств, а также работы с потенциальными кредиторами при проведении закупочных процедур путем проведения аукционов, что может частично нивелировать отрицательный эффект от увеличения стоимости кредитных ресурсов.

В текущей экономической и политической ситуации существенно возросли риски неисполнения договоров в связи с обстоятельствами, независящими непосредственно от воли контрагента. Так, в связи с введением санкций против Российской Федерации, у Общества могут возникнуть риски несвоевременного исполнения обязательств по договорам. Из-за введения односторонних ограничительных мер у контрагентов могут возникать логистические проблемы, проблемы производственного характера. Инфляция и

рост ключевой ставки также приводят к удорожанию материалов, оборудования и т.д., необходимых для выполнения инвестиционной программы.

Учитывая высокую социальную значимость объектов реконструкции и ремонтов, необходимость выполнения инвестиционной программы, Общество заключает договоры с условием выплаты аванса, что увеличивает дебиторскую задолженность в части авансов выданных.

В соответствии со статьей 9.1 Федерального закона от 07.10.2022 №378-ФЗ «О внесении изменений в статьи 166 и 169 Жилищного кодекса Российской Федерации и Федеральный закон «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» граждане Российской Федерации, заключившие контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, и члены их семей до прекращения действия указанного контракта освобождаются от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения ими платы за жилое помещение и коммунальные услуги.

Постановлением Губернатора Санкт-Петербурга от 29.12.2022 №110-пг «О Порядке освобождения граждан Российской Федерации, заключивших контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, и членов их семей от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения ими платы за жилое помещение и коммунальные услуги, взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, установленных жилищным законодательством Российской Федерации» утвержден Порядок освобождения граждан Российской Федерации, заключивших контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации, и членов их семей от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения ими платы за жилое помещение и коммунальные услуги, взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме.

В Санкт-Петербурге освобождение от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения платы за жилое помещение и коммунальные услуги, взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, установленных жилищным законодательством, вышеуказанной категории лиц осуществляется на основании заявлений, поданных юридическим лицам или индивидуальным предпринимателям, начисляющим пени в соответствии с частями 14 и 14.1 статьи 155 Жилищного кодекса Российской Федерации.

В случае получения таких обращений Общество может понести риски неполучения ранее начисленных сумм штрафных санкций. Уровень риска низкий.

Таким образом, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, оказывают непосредственное влияние; в том числе:

- рост ключевой ставки ЦБ РФ в 2024 году оказал негативное влияние на ставки по кредитным договорам, заключенным Обществом в 2024 году и действующим в 2025 году;
- рост цен на товары и услуги приводит к увеличению расходов Общества;
- сокращение сроков расчетов по договорам, в том числе авансирование, приводит к росту дебиторской задолженности в части авансов выданных;

- ненадлежащее исполнение контрагентами заключенных договоров поставки (вследствие введения односторонних ограничительных мер, рассматриваемых как обстоятельства непреодолимой силы) может привести к рискам неполучения Обществом сумм штрафных санкций в связи с ненадлежащим исполнением со стороны поставщика обязательств по договору.

Существенного влияния на финансовое состояние Общества геополитическая обстановка и санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали. В обозримом будущем отрицательного влияния указанных факторов на финансовые показатели деятельности Общества не прогнозируется.

**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**



**В.Е. Бравве**

**Е.Г. Медынская**