

Пояснения к бухгалтерскому балансу

на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

МП «Коммунальная Компания»

Муниципальное предприятие «Коммунальная Компания» создано в соответствии с решением Совета депутатов Новорогачинского городского поселения Городищенского района Волгоградской области от 08 апреля 2010 года № 3/6. Учредителем Предприятия выступает администрация Новорогачинского городского поселения. Местонахождение Предприятия: 403021, Волгоградская область, Городищенский р-н, р.п. Новый Рогачик, ул. Озерная 46 А.

Уставный фонд Предприятия составляет на 31.12.2025 г. 15379 тысяч рублей.

Управление и текущее руководство деятельностью Предприятия осуществляет директор, который является высшим должностным лицом, действует на принципах единоначалия по вопросам, отнесенным к его компетенции.

Целью деятельности Предприятия является извлечение прибыли при эксплуатации и поддержания в рабочем состоянии объектов коммунально-инженерной инфраструктуры. Согласно Устава Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- Обеспечение работоспособности котельных;
- Сбор и обработка сточных вод;
- другие виды деятельности.

МП «Коммунальная Компания» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной системе.:

- материалы ведутся ручным способом (письменно)
- формирование себестоимости ручным способом (письменно)

- касса и банк – приходные и расходные ордера, платежные поручения выписываются в программе «1С: Бухгалтерия версия 8». Группировочные ведомости в Excel.
- 60 и 62 сч ведутся ручным способом (письменно);
- 70 сч ведется в 1С:Зарплата и управление персоналом
- 76 сч.- ведется ручным способом (письменно);
- реализация – выписка документов по реализации производится в программе «1С: Бухгалтерия версия 8».
- 99 сч - ведется ручным способом в Excel;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2 События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Предприятия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеются.

3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Администрация Новорогачинского городского поселения-100% доли собственности уставного капитала.

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие финансовых операции:

- Поступление в Устав – 0 тыс. руб.;

4. Анализ задолженности на 31.12.2025 г

Дебиторская задолженность – 47938 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 6491 тыс. руб.

Фонд оплаты труда работников Предприятия за 2025 г. – 28033 тыс. руб., из них расходы на оплату труда руководящего состава Предприятия (АУП) – 25,2 %, что составило 7057 тыс. руб.

5. Структура имущества (по состоянию на 31.12.2025 г.):

а) Внеоборотные активы – 69032 тыс. рублей,

в том числе:

- основные средства – 69032 тыс. рублей;

б) Оборотные активы – 52250 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2025 г – 114791 тыс. рублей.

6. Информация о рисках

Хозяйственная деятельность и доходы Предприятия продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Предприятия, в настоящее время определить невозможно.

В течение 2025 г значимых судебных разбирательств не было.

7. Информация о забалансовых счетах. На забалансовых счетах записей нет.

8. Государственная помощь

Государственная помощь в виде разницы в тарифах в 2025 году составила – 8000,0 тыс.руб.

10. Информация по прекращаемой деятельности:

В отчетном периоде Предприятием не принималось решение по прекращению деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) по МП "Коммунальная Компания"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i> | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | | () |
| и т.д. | | 0 | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ |
|---|--|---|---|
| Всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | 0 | 0 | 0 |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---------------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|---------------------------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| в том числе: (группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| (группа объектов) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | За 20 <u>25</u> г. ¹ | За 20 <u>24</u> г. ² |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | |
| (объект основных средств) | | |
| и т.д. | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | | |
| в том числе: (объект основных средств) | () | () |
| (объект основных средств) | () | () |
| и т.д. | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ |
|---|--|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 0 | 0 | 0 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 0 | 0 | 0 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 0 | 0 | 0 |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--|---------------------|---------------------------|--|---|---|---------------------------|--|
| | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: (группа, вид) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: (группа, вид) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовых вложений - итого | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ |
|---|--|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа, вид)</i> | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | 0 | 0 | 0 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа, вид)</i> | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | 0 | 0 | 0 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------|---|---|---|-----------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| в том числе: (вид) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| (вид) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 45308 | (0) | 74317 | | (71687) | () | | | 47938 | (0) |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 43891 | (0) | 68691 | | (67274) | () | | | 45308 | (0) |
| в том числе: Население | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 40504 | () | 66747 | | (63829) | () | | | 43422 | (0) |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 37928 | () | 61928 | | (59352) | () | | | 40504 | (0) |
| Бюджетники | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 16 | (0) | 5043 | | (4885) | () | | | 174 | (0) |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 9 | () | 4876 | | (4869) | () | | | 16 | (0) |
| Прочие дебиторы | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 4788 | (0) | 2527 | | (2973) | () | | | 4342 | (0) |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 5954 | () | 1887 | | (3053) | () | | | 4788 | (0) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Итого | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 45308 | (0) | 74317 | | (71687) | () | | x | 47938 | (0) |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 43891 | (0) | 68691 | | (67274) | () | | x | 45308 | (0) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ | |
|-------------------------|--|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | |
| и т.д. | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------------|------------------------|--|---|-----------|---|---|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| в том числе: (вид) | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 2640 | 88829 | | (84978) | () | | 6491 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 2057 | 78940 | | (78357) | () | | 2640 |
| поставщики и подрядчики | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 369 | 44240 | | (39994) | () | | 4615 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 171 | 42700 | | (42502) | () | | 369 |
| Персонал организации | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 1230 | 28018 | | (29248) | () | | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 990 | 24831 | | (24591) | () | | 1230 |
| Внебюджетные фонды | за 20 <u>25</u> г. ¹ | -2 | 55 | | (59) | () | | -6 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 0 | 63 | | (65) | () | | -2 |
| ЕНС | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 1043 | 16516 | | (15677) | () | | 1882 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 896 | 11346 | | (11199) | () | | 1043 |
| Налоги и сборы | за 20 <u>25</u> г. ¹ | | | | () | () | | 0 |
| | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | | () | () | | 0 |
| прочие кредиторы | за 20 <u>25</u> г. ¹ | 0 | 0 | | (0) | () | | 0 |

| | | | | | | | |
|-------|--------------------------|------|-------|-----------|-----|---|------|
| Итого | за 20 24 г. ¹ | 0 | | () | | | 0 |
| | за 20 25 г. ¹ | 2640 | 88829 | (84978) | () | x | 6491 |
| | за 20 24 г. ¹ | 2057 | 78940 | (78357) | () | x | 2640 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ |
|-------------------------|--|---|---|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 <u>25</u> г. ¹ | За 20 <u>24</u> г. ² |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Материальные затраты | 52063 | 47729 |
| Расходы на оплату труда | 22445 | 20782 |
| Отчисления на социальные нужды | 6778 | 6276 |
| Амортизация | 3290 | 3307 |
| Прочие затраты | 789 | 904 |
| Итого по элементам | 85365 | 78998 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 85365 | 78998 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | | | () | () | |
| в том числе: (вид оценочного обязательства) | | | () | () | |
| (вид оценочного обязательства) | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵ |
|-------------------------|--|---|---|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| и т.д. | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | За 20 <u>25</u> г. ¹ | | За 20 <u>24</u> г. ² | |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 _____ г. ¹ | | () | |
| | 20 _____ г. ² | | () | |
| в том числе: | | | | |
| (наименование цели) | 20 _____ г. ¹ | | () | |
| | 20 _____ г. ² | | () | |
| и т.д. | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Кривошипский В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " _____ февраля 20 26 г.

Примечания

