

## Пояснение.

Бухгалтерская финансовая отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Основным видом деятельности Предприятия в отчетном году был ОКВЭД 35.30.14 «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными». Предприятие осуществляло – передачу и сбыт тепловой энергии, холодного водоснабжения потребителям Ягодного сельского поселения по регулируемым ценам. Тарифы на тепловую энергию и холодное водоснабжение утверждены приказом Департамента тарифного регулирования Томской области.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора, и применялась последовательно из года в год с внесением необходимых изменений и дополнений.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) и начисляет следующие виды налогов:

- НДФЛ налоговый агент
- Водный налог
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению
- Налог при упрощенной системе налогообложения.

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налогооблагаемые доходы подразделяются на две категории:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг), в составе которых учитываются поступления от покупателей, комиссионное вознаграждение, возврат авансов покупателям;
- внереализационные доходы. К ним относятся доходы, перечисленные в статье 250 НК РФ.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счет в банке.

Средства финансовой поддержки в виде субсидий, субсидии на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по теплоснабжению, водоснабжению: учитываются в доходах предприятия следующим образом: единовременно, на дату когда фактически получена субсидия.

Под налогооблагаемыми расходами предприятия понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

## Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

По состоянию на 01.01.2025г. у предприятия находились в оперативном управлении основные средства стоимостью 17254 тыс. руб. В течение 2025года произошло изменение в составе основных средств, получено 118 тыс.руб. в оперативное управление от собственника имущества, выбыло 267 тыс.руб. Общая сумма амортизации, накопленной по основным средствам, полученным в оперативное управление, на 31.12.2025г. составила 6926 тыс.руб.

Информация по разделу дополняется Таблицей .

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 254	(6 399)	118	(267)	267	(795)	-	-	-	-	-	17 104	(6 926)
	За 2024 г.	16 878	(5 584)	376	-	-	(815)	-	-	-	-	-	17 254	(6 399)
в том числе: Здания	За 2025 г.	236	(121)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	236	(132)
	За 2024 г.	236	(110)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	236	(121)
Сооружения	За 2025 г.	11 642	(3 381)	-	-	-	(481)	-	-	-	-	-	11 642	(3 862)
	За 2024 г.	11 642	(2 899)	-	-	-	(481)	-	-	-	-	-	11 642	(3 381)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 071	(2 593)	118	(108)	108	(302)	-	-	-	-	-	5 081	(2 787)
	За 2024 г.	4 695	(2 271)	376	-	-	(322)	-	-	-	-	-	5 071	(2 593)
Транспортные средства	За 2025 г.	159	(159)	-	(159)	159	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	159	(159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159	(159)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	145	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145	(145)
	За 2024 г.	145	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145	(145)

## 2. Запасы

Общая величина запасов на 31.12.2025г составляет 143 тыс. руб. В составе запасов предприятия числятся ГСМ, прочие материалы.

Информация по разделу дополняется Таблицей наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	198	-	8 585	(8 640)	-	-	X	X	143	-
	За 2024 г.	562	-	7 579	(7 943)	-	-	X	X	198	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	198	-	2 478	(187)	-	-	(2 345)	-	143	-
	За 2024 г.	562	-	2 620	(124)	-	-	(2 860)	-	198	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 107	(8 452)	-	-	2 345	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 959	(7 819)	-	-	2 860	-	-	-

## 3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 3600 тыс. руб.

Информация по разделу дополняется Таблицей наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженно	За 2025 г.	2 959	-	3 089	-	(2 448)	-	-	-	3 600	-
	За 2024 г.	3 679	-	2 308	-	(3028)	-	-	-	2959	-

сть - всего	.									
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78	-	106	-	(134)	-	-	-	50
	За 2024 г.	28	-	56	-	(5)	-	-	-	78
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 849	-	2 908	-	(2 308)	-	-	-	3 449
	За 2024 г.	3623	-	2 248	-	(3022)	-	-	-	2 849
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-
	За 2024 г.	0	-	4	-	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	2959	-	3 089	-	(2448)	-	-	X	3 600
	За 2024 г.	3 679	-	2 308	-	(3028)	-	-	X	2959

#### 4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 4019 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности приводится в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
						переклассифиц	

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 515	3 080	130	(5 706)	-	-	4 019
	За 2024 г.	5 951	3 253	229	(2 918)	-	-	6 515
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 516	2 465	130	(5 311)	-	-	2 800
	За 2024 г.	4 148	2 959	229	(1 820)	-	-	5 516
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(6)	-	-	8
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52	-	-	-	-	-	52
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	-	52
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	500	540	-	(136)	-	-	903
	За 2024 г.	445	87	-	(33)	-	-	500
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	161	46	-	(71)	-	-	136
	За 2024 г.	61	100	-	-	-	-	161
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	(7)	-	-	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	93	27	-	-	-	-	119
	За 2024 г.	82	11	-	-	-	-	93
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	138	-	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	1 069	93	-	(1 025)	-	-	138
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	6 515	3 080	130	(5 706)	-	X	4 019
	За 2024 г.	5 951	3 253	229	(14 212)	-	X	6 515

## 5. Прочие доходы и расходы

В отчетном году Предприятием произведены следующие прочие доходы и прочие расходы:

Виды прочих доходов и расходов	Прочие расходы	Прочие доходы
Субсидия на возмещение понесенных расходов		9 741
Прочие косвенные расходы	56	
Расходы на услуги банков	66	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	130	
Штрафы, пени, неустойки	650	
Итого	902	9 741

## 6. Информация о связанных сторонах

- Учредитель и собственник - «Администрация Ягодного Сельского Поселения».  
Характер отношений – Предприятие контролируется учредителем и собственником имущества в полном объеме (единственный учредитель и собственник)

- Основной управленческий персонал – руководитель Предприятия (директор)  
Характер отношений – руководство текущей хозяйственной деятельностью Предприятия.

В отчетном году руководство Предприятием осуществлял директор Васильев Денис Ярославович.

-Операции со связанными сторонами:

В отчетном году между Предприятием и собственником осуществлены следующие операции:

Вид операции	Форма расчетов	Сумма операции	Сальдо расчетов на 31.12.2025
Получение субсидии на возмещение понесенных расходов	Денежные средства	9741	0

Директор

Васильев Д.А.

10.03.2026г