

**МУП «Тепловодоканал» г. Заволжья  
(МУП «ТВК» г. Заволжья)  
ИНН:5248016372, КПП:524801001, ОГРН 1025201682780**

606520, Нижегородская область, Городецкий муниципальный округ, г. Заволжье, пр-т Мира, д.28  
р/с 40702810300240015645 ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва  
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411  
ОКПО 59635969 ОКОПФ 65243  
Тел. (83161) 7-68-67

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МУП «Тепловодоканал» г. Заволжья (далее именуемое предприятие) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Единица измерения в тыс. руб.

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной 35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Дополнительные 1. 35.30.5 2. 36.00.2	Обеспечение работоспособности тепловых сетей  Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

Уставный капитал Предприятия составляет 100 тыс. руб.

Юридическое местонахождение предприятия: 606520, Нижегородская обл., Городецкий МО, г. Заволжье, пр-т Мира, д.28

Участники МУП «Тепловодоканал» г. Заволжья:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Администрация Городецкого муниципального округа Нижегородской области	100	100 000

Органы управления предприятия

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Директор	Кудряшов Александр Геннадьевич	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Купцова Татьяна Константиновна

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Предприятия числятся финансовые вложения:

Состав финансовых вложений Предприятия  
по данным бухгалтерского учета

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость по состоянию на 01.01.2025.	Приход в 2025 году, руб.	Выбытие в 2025 году, руб.	Стоимость по состоянию на 31.12.2025.
Вклад в уставный капитал ООО «Второй» Управление недвижимым	2500	0	0	2500
Итого	2500,00	0	0	2 500,00

Предприятие является учредителем ООО «Второй», ИНН: 5248022376, КПП: 524801001. Адрес: Нижегородская обл., Городецкий р-н, г. Заволжье д. 24, 606520, доля составляет 25% (2 500 руб.)

Среднегодовая численность работников в 2025г. – 338 человек.

Предприятие не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит & право»

ИНН 5260476560 КПП 526001001 ОГРН 1215200006713

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций от 23 марта 2021 г.,  
ОРНЗ: 12106052144

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики (в табличной и текстовой форме)

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

Раздел 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная [п. 45](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились:

В связи с введением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п.2 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» стандарт применяется с 1 января 2025 года.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

Учетная политика Предприятия разработана и утверждена приказом Предприятия №482 от 03.09.2013г., (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №1270 от 30.12.2016г., №1114 от 30.12.21г., №975 от 30.12.2022г., №912 от 30.12.2023г., №1658 от 30.12.2024г.)

Изменения учетной политики на следующий год не планируются.

#### Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса или выручке за отчетный период составляет 5 и более процентов.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год 5 и более процентов (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

## 2.1. Основные средства

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования основных средств устанавливается Предприятием при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Предприятием не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Предприятие устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

## 2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина от 30 мая 2022 г. № 86н).

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

### 2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

### 2.4. Прочее

Активы и обязательства Предприятия подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Налог на имущество, транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

Принятая Предприятием учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

### Раздел 3. Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

### Раздел 4. Основные средства

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния.

Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г. составила 413 815 тыс. руб.

Предприятие применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предприятие не выступает арендодателем по договорам операционной аренды.

Раздел 4. содержит три таблицы.

Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств»

Таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

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

4. Основные средства													
4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	400 384	(161 364)	22 049	(8 617)	8 750	(122 782)	-	-	-	-	413 815	(275 396)
	За 2024 г.	155 564	(69 469)	263 083	(18 420)	11 797	(103 535)	-	-	-	-	400 384	(161 364)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	54 582	(30 756)	-	(5 341)	3 204	(2 188)	-	-	-	-	49 241	(29 740)
	За 2024 г.	51 773	(30 340)	3 467	(814)	1 915	(2 175)	-	-	-	-	54 582	(30 756)
Сооружения	За 2025 г.	310 185	(110 639)	5 977	(678)	4 864	(116 683)	-	-	-	-	315 584	(222 459)
	За 2024 г.	67 564	(24 927)	259 617	(16 986)	9 147	(94 858)	-	-	-	-	310 185	(110 639)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 351	(17 298)	578	-	-	(1 673)	-	-	-	-	26 929	(18 971)
	За 2024 г.	26 778	(12 228)	-	(427)	531	(5 602)	-	-	-	-	26 351	(17 298)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	9 286	(2 671)	15 493	(2 698)	682	(2 238)	-	-	-	-	22 061	(4 228)
	За 2024 г.	9 450	(1 975)	-	(184)	203	(900)	-	-	-	-	9 286	(2 671)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	138 419	239 020	86 095
в том числе:			
Здания	19 501	23 826	21 433
Сооружения	93 126	199 546	42 637
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 958	9 053	14 550
Транспортные средства	17 833	6 595	7 475

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 627	-	-	(10 627)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 448	-	-	(2 448)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 627	-	-	(10 627)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 448	-	-	(2 448)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 422	-	-	(11 422)	-	-
	За 2024 г.	-	-	260 301	-	-	(260 301)	-	-
в том числе:									
Машина дорожная (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	3 986	-	-	(3 986)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КНС и напорная сеть канализации (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	1 447	-	-	(1 447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многоблочная КНС (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	4 416	-	-	(4 416)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой ГАЗ 3102 (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	399	-	-	(399)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой УАЗ (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	481	-	-	(481)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения и водоотведения (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 686	-	-	(64 686)	-	-
Котельная Первомайский (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	578	-	-	(578)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сети теплоснабжения и ГВС (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	192 483	-	-	(192 483)	-	-
Административный корпус (передача из казны)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 133	-	-	(3 133)	-	-

## Раздел 5. Финансовые вложения

Раздел 5. состоит из одной таблицы.

Таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

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 доведение (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка									
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-

## Раздел 6. Запасы

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 14 164 тыс. рублей:

-Сырье и материалы 14 164 тыс. руб.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Раздел 6. пояснений состоит из одной таблицы.

Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов»

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения в видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	9 521	-	816 788	(812 144)	-	-	X	X	14 164	-
	За 2024 г.	8 901	-	718 753	(718 133)	-	-	X	X	9 521	-
в том числе:											
	Сырье и материалы	9 521	-	33 253	(645)	-	-	(27 964)	-	14 164	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	783 535	(811 499)	-	-	27 964	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	695 035	(717 868)	-	-	22 833	-	-	-

Раздел 7. Дебиторская задолженность

Раздел состоит из двух таблиц.

Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. 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 задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	152 125 230 434	(24 950) (112 332)	161 812 138 677	- -	(141 352) (216 986)	- -	(194 618) (244 579)	- -	172 586 152 125	(25 760) (24 950)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	536 218	- -	478 532	- -	(523) (214)	- -	- -	- -	491 536	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	151 392 221 570	(24 950) (112 332)	161 295 137 966	- -	(140 660) (208 144)	- -	(194 618) (244 579)	- -	172 026 151 392	(25 760) (24 950)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	129 46	- -	- 114	- -	(129) (31)	- -	- -	- -	- 129	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	29 3	- -	26 26	- -	- (1)	- -	- -	- -	55 29	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 329	- -	- -	- -	- (2 329)	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 241	- -	- -	- -	- (6 241)	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	21 -	- -	13 21	- -	(21) -	- -	- -	- -	13 21	- -	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	18 26	- -	- 18	- -	(18) (26)	- -	- -	- -	- 18	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	152 125 230 434	(24 950) (112 332)	161 812 138 677	- -	(141 352) (216 986)	- -	(194 618) (244 579)	X X	172 586 152 125	(25 760) (24 950)	

**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	100 407	74 647	89 097	64 148	164 809	52 477
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	479	479	336	336	201	201
Расчеты с покупателями и заказчиками	99 872	74 112	88 716	63 766	164 589	52 257
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	17	17	16	16
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	55	55	29	29	3	3

**Раздел 8. Обязательства**

Раздел состоит из трех таблиц.

Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

**Займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Предприятия числятся займы, кредиты (тыс. руб.)

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.25г. (основной долг)	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.25г. (%)
Возобновляемая кредитная линия	ПАО «НБД-Банк»	№0333/02.25 от 21.02.25г.	28.02.26г.	20 000	100

Таблица 8.2. «Просроченные обязательства»

Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137 537	137 700	-	(85 947)	-	-	189 290
	За 2024 г.	107 059	110 126	-	(79 648)	-	-	137 537
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 384	128 777	-	(79 384)	-	-	128 777
	За 2024 г.	79 104	79 384	-	(79 104)	-	-	79 384
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 800	374	-	(1 773)	-	-	400
	За 2024 г.	373	1 779	-	(352)	-	-	1 800
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	549	4 357	-	(10)	-	-	4 896
	За 2024 г.	246	364	-	(61)	-	-	549
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	267	24	-	(48)	-	-	243
	За 2024 г.	235	59	-	(27)	-	-	267
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000
	За 2024 г.	10 021	9 979	-	-	-	-	20 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 814	1	-	(1 208)	-	-	2 607
	За 2024 г.	2 545	1 269	-	-	-	-	3 814
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 754	-	-	(1 787)	-	-	4 966
	За 2024 г.	2 807	3 947	-	-	-	-	6 754
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 805	-	-	(1 729)	-	-	9 076
	За 2024 г.	-	10 805	-	-	-	-	10 805
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 734	2 118	-	-	-	-	7 852
	За 2024 г.	5 140	594	-	-	-	-	5 734
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 402	2 044	-	-	-	-	10 446
	За 2024 г.	6 465	1 938	-	-	-	-	8 402
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	28	3	-	(7)	-	-	23
	За 2024 г.	29	9	-	(10)	-	-	28
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	-	(90)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	137 537	137 700	-	(85 947)	-	X	189 290
	За 2024 г.	107 059	110 126	-	(79 648)	-	X	137 537

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	51 903	38 827	10 664
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 538	38 476	10 311
Расчеты с покупателями и заказчиками	366	342	352
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	10	1

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 262	21 325	19 984	-	3 603
	За 2024 г.	1 654	19 805	19 196	-	2 262
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (з/п)	За 2025 г.	1 737	16 372	15 342	-	2 767
	За 2024 г.	1 270	15 200	14 733	-	1 737
Резерв на оплату отпусков (отчисления)	За 2025 г.	525	4 953	4 642	-	836
	За 2024 г.	384	4 605	4 464	-	525

Раздел 9. Обеспечение обязательств  
Объект учета отсутствует.

Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 563	22 861
Затраты на оплату труда	177 802	150 876
Отчисления на социальные нужды	53 623	45 414
Амортизация	122 782	103 535
Прочие затраты	474 349	435 043
Итого по элементам	857 120	757 729
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(43)	(28)
Итого расходы по обычным видам деятельности	857 076	757 702

Раздел 11. Государственная помощь

Объект учета отсутствует.

12. Иная информация  
(информация, предусмотренная [пп. "в", "г", "и" п. 46,](#)  
[п. 48](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета  
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",  
в текстовой и (или) табличной форме)

Уставный капитал Предприятия

Размер уставного капитала Предприятия на 31.12.2025г. составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N n/n	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Администрация Городецкого муниципального округа	100 000	100	100 000	100

## Финансовая деятельность

### Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 32 912 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2025г. составили 89 804 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила 0 тыс. руб.

### Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

№	Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма в тыс. руб.
	Прочие доходы:	
1	Применение ФСБУ 6/2020 –соответствие условиям использования основных средств. Увеличение ожидаемого срока полезного использования ОС с учетом их технического состояния.	11 307
2	Субсидия из бюджета на финансовое обеспечение затрат в сфере теплоснабжения	36 287
3	Возмещение расходов за сброс вредных веществ в водные объекты	6 433
4	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 133
5	Госпошлина	468
6	Пени за просрочку платежей (нарушение договорных обязательств)	4 435
7	Возмещение из бюджета затрат по муниципальной бане	1 560
8	Возмещение из бюджета транспортных расходов	176
9	Возмещение затрат из ФСС	178
10	Доходы с прочих реализаций	338
11	Прочие доходы	30
	Итого:	63 345

№	Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма в тыс. руб.
	Прочие расходы:	
1	Налог на имущество	171
2	Расходы социального характера, произведенные согласно коллективного договора	1 133
3	Списание дебиторской задолженности, не возможной к взысканию, согласно актов судебных приставов	791
4	Услуги банка	197
5	Услуги по приему платежей от населения	10 543
6	Выбытие основных средств (передача в казну)	3 445
7	Пени за просрочку платежей	1 624
8	Резерв по сомнительным долгам (начисление)	811
9	Госпошлина в Арбитражный суд	1 309
10	Расходы на приобретение детских путевок	230
11	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 016
12	Возмещение расходов по решению суда	2 014
13	Административные штрафы	1 033
14	Расходы за сброс вредных веществ в водные объекты (сверхлимита)	5 028
15	Перечисление в Фонд народного единства	100
16	Расходы по договору «Содружество»	266
17	Прочие расходы	45
	Итого:	30 756

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.  
Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Чистый убыток за отчетный период составил 107 706 тыс. руб.

### Информация о связанных сторонах

Управленческий персонал Предприятия представлен в лице Директора, заместителя директора по техническим вопросам.

В течение 2025 и 2024 годов Предприятие выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (по каждому человеку в совокупности и по каждому из следующих видов выплат):

Директор Фомин Валерий Иванович период работы по 14.06.24г.

Виды выплат	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	0	1 167
НДФЛ	0	152
обязательные взносы	0	349
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

И. о. директора Филатов Алексей Иванович период работы с 15.06.24г. по 11.11.24г.

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	0	727

всего, в т.ч.:		
НДФЛ	0	95
обязательные взносы	0	217
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

Директор Кудряшов Александр Геннадьевич с 12.11.24г.

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	2 676	241
НДФЛ	352	31
обязательные взносы	807	72
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

#### Риски хозяйственной деятельности

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Предприятия.

#### 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 Предприятия отсутствует намерение по ликвидации.

– на дату представления информации Предприятие не имеет неразрешенных

- разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
  - по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
  - в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
  - по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
  - по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
  - Предприятие имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

#### События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

#### Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Предприятие в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Предприятием не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;

- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Предприятия или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Предприятия и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор

Кудряшов А.Г.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«04» марта 2026 г.