

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»**

за 2025 год

Оглавление

1 Общие сведения	3
2 Раскрытие учетной политики и существенных показателей	5
2.1 <i>Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена финансовая (бухгалтерская) отчетность</i>	5
2.2 <i>Изменения учетной политики</i>	5
2.3 <i>Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год</i>	6
2.4 <i>Активы и обязательства в иностранной валюте</i>	6
2.5 <i>Нематериальные активы</i>	6
2.6 <i>Основные средства</i>	6
2.7 <i>Незавершенное строительство</i>	9
2.8 <i>Финансовые вложения</i>	9
2.9 <i>Материально-производственные запасы</i>	10
2.10 <i>Незавершенное производство</i>	10
2.11 <i>Расходы будущих периодов</i>	11
2.12 <i>Дебиторская и кредиторская задолженность</i>	11
2.13 <i>Уставный и добавочный капитал</i>	13
2.14 <i>Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию</i>	13
2.15 <i>Резервы предстоящих расходов</i>	15
2.16 <i>Оценочные обязательства</i>	15
2.17 <i>Имущество, полученное по договорам аренды</i>	15
2.18 <i>Обеспечения обязательств и платежей полученные</i>	16
2.19 <i>Обеспечения обязательств и платежей выданные</i>	17
2.20 <i>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i>	17
2.21 <i>Прочие доходы и расходы</i>	19
2.22 <i>Налоги</i>	20
2.23 <i>Денежные средства</i>	22
2.24 <i>Информация о связанных сторонах</i>	23
2.25 <i>Чистые активы и продолжение деятельности</i>	24
2.26 <i>События после отчетной даты</i>	25
2.27 <i>Условные факты хозяйственной деятельности</i>	25
3 Табличные пояснения	27

1 Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ново-Рязанская ТЭЦ»
Сокращенное наименование	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»
Юридический адрес	420111, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д.12, офис 401
Почтовый адрес	420111, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Пушкина, д.12, офис 401
Телефон/факс в г. Казани	(8435)90-25-93/(8435)90-25-93
Телефон/факс в г.Рязани	(4912) 24-13-61 / (4912) 24-03-10
Регистрационный номер в гос. реестре	1041621008824
Дата регистрации	01.04.2004
Уставный капитал	257 456 624 руб.
Код ИНН/КПП	1655063821/165501001
Идентификационный код ОКПО	72637463
Код территории по ОКATO	92401367000
Код группировки по ОКОГУ	49014
Код собственности (ОКФС)	16
Код организационно-правовой формы (ОКОПФ)	65
ОКВЭД	35.11.1, 30.20.9, 33.12, 33.17, 35.11, 35.12, 35.13, 35.30.1, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3, 35.30.4, 36.00.2, 41.20, 46.71.9, 52.21.1
Генеральный директор организации:	Климкина Е.П.
Общество имеет филиал в г. Рязань	
Адрес Рязанского филиала	390011, г.Рязань, Южный промузел, д.23
Директор Рязанского филиала ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	Иванчиков М.Е.

Устав Общества (новая редакция) утвержден	14.05.2015
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет	257 456 624 руб.
Распределение уставного капитала на 31.12.2025	Юридическое лицо, физическое лицо
Учредители	ООО «Межрегионэнерго» - более 99% Климкина Е.П. – менее 1%
Высший орган управления	Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор
Основные виды деятельности	<ul style="list-style-type: none"> ○ производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций; ○ предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава; ○ ремонт машин и оборудования; ○ ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и

	<p>оборудования;</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ производство электроэнергии; ○ передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; ○ распределение электроэнергии; ○ производство пара и горячей воды (тепловой энергии); ○ производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; ○ передача пара и горячей воды (тепловой энергии); ○ распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); ○ обеспечение работоспособности котельных; ○ распределение воды для питьевых и промышленных нужд; ○ строительство жилых и нежилых зданий; ○ торговля оптовая прочим топливом и подобными продуктами ○ деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.
--	---

Среднесписочная численность общества за отчетный год – 484 человека, за 2024 – 508 человек.

Информация об аудиторе общества

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «МКД»

Сокращенное фирменное наименование: АО «МКД»

Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д.4 литера А, помещ. 14-Н-517, офис 127, ИНН 7825004810.

2 Раскрытие учетной политики и существенных показателей

2.1 *Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена финансовая (бухгалтерская) отчетность*

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. На основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2009 год» от 31 декабря 2008г. № 46, приказа Общества №49 от 31.12.2010 «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2011год», приказа Общества №8 от 31.03.2011г. «О внесении изменений в Учетную Политику ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2011год», приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2012 год» №45 от 30.12.2011г., приказа Общества «О внесении дополнений в Учетную Политику ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2012 год» №1 от 26.01.2012г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2013 год» №39 от 29.12.2012г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2014 год» №39 от 28.11.2013г., № 47 от 30.12.2013г., № 7/1 от 05.05.2014г., №13/1 от 31.07.2014г., №19 от 12.11.2014г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2016 год» №39 от 31.12.2015г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2017 год» №29/1 от 29.12.2016г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2018 год» №23/2 от 28.12.2017г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2019 год» №32 от 29.12.2018г., приказа Общества «О продлении действия Учетной Политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2020 год» №23 от 30.12.2019г., приказа Общества «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2021г. № 44 от 31.12.2020г., приказа Общества «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2022г. №41/1 от 30.12.2021г., приказа Общества «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2023г. №41 от 30.12.2022г., приказа Общества «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2024г. №37 от 31.12.2023г., приказа Общества «О продлении действия Учетной политики ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2025г. №44 от 28.12.2024г., приказа Общества «О внесении изменений в Учетную Политику в целях бухгалтерского учета ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2025 год» №12 от 31.03.2025г.

2.2 *Изменения учетной политики*

Способы ведения бухгалтерского учета

Учетной политикой в целях бухгалтерского учета на 2025г. внесены изменения в раздел 2.6 «Информация о бухгалтерской отчетности».

Приказом № 12 от 31.03.2025г. внесены изменения в Учетную политику на 2025год в п. 2.2 «Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств», в связи с началом применения с 1 апреля 2025г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Приказом № 45 от 28.12.2024г. утверждена Учетная политика в целях налогообложения ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» на 2025 год.

2.3 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

В Бухгалтерской отчетности изменения показателей на начало отчетного года (2025) в сравнении с данными на конец предыдущего года (2024) не было.

2.4 Активы и обязательства в иностранной валюте

В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Приобретения активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2025 году не было.

2.5 Нематериальные активы

2.5.1 Учетная политика

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Для целей составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ежегодно осуществляется проверка нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы на обесценение.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г., изменением учетной политики Общества, объекты, ранее учтенные в составе НМА, но исходя из ФСБУ 14/2022 таковыми не являющиеся, с целью контроля учтены на забалансовом счете 015 «Объекты, не относящиеся к НМА».

2.5.2 Информация об объектах, учтенных на счете 015 «Объекты, не относящиеся к НМА»

№ п/п	Наименование объекта учета	Стоимость, тыс.руб.
1.	Товарные знаки	58

2.6 Основные средства

2.6.1 Учетная политика

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость активов не более 100 000 руб. относится на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в размере стоимости каждой единицы, учет указанных активов ведется на забалансовом счете.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.6.2 Существенные показатели

Переоценка основных средств, произведенную Обществом до 1997 г. считается индексацией (текущая восстановительная стоимость - первоначальной).

Наименование показателя	На 31.12.2024г.			Изменения за период			На 31.12.2025г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило (перв ст-ть)	Выбыло (перв ст-ть)	Амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства всего:	3 782 679	2 293 226	1 489 453	602 772	54 014	228 148	4 331 437	2 521 374	1 810 063
<i>В том числе:</i>									
Здания	161 648	92 809	68 839			4 507	161 648	97 316	64 332
Сооружения	502 608	238 703	263 905	20 661	12 132	16 198	511 137	254 901	256 236
Машины и оборудование	3 063 217	1 933 486	1 129 731	557 343	41 747	199 382	3 578 813	2 132 868	1 445 945
Транспортные средства	47 971	26 666	21 305	23 849		7 640	71 820	34 306	37 514
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 854	1 562	1 292	919	135	421	3 638	1 983	1 655
Земельные участки	4 381		4 381				4 381		4 381

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе имеются основные средства с нулевой балансовой стоимостью, но перевод на забалансовый счет таких основных средств не представляется возможным, так как объекты продолжают использоваться в текущей деятельности и их состояние поддерживается путем проведения разного вида ремонтов. С учетом принципа рациональности и позиции, изложенной в письме Минфина России от 28.05.2022 №07-01-09/50064, считаем, что в составе основных средств могут отражаться полностью самортизированные объекты, которые организация продолжает использовать при осуществлении деятельности. Организация вправе не пересматривать элементы амортизации по таким объектам. Списание этих объектов с баланса возможно только в связи с выбытием или неспособностью приносить организации экономические выгоды в будущем, т.е. в соответствии с п. 40 ФСБУ 6/2020.

Обществом проведена инвентаризация оценочных значений – элементов амортизации основных средств. Принято решение не изменять способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость оставить без изменения. Изменить срок полезного использования по ряду объектов основных средств. Признаков обесценения активов не выявлено.

Согласно Федерального закона №176-ФЗ от 12.07.2024г., Федерального закона №416-ФЗ от 29.11.2024г., Постановления Правительства РФ №1638 от 28.11.2024г., Учетной политике, Общество в 2025г. применило федеральный инвестиционный вычет по налогу на прибыль в размере 3% расходов на приобретение, создание, дооборудование следующих объектов основных средств (ст. 286.2 НК РФ) на сумму 16 146 тыс.руб.

Информация о структуре и движении основных средств за два отчетных периода приведена в табл. 4 табличных пояснений.

Право пользования активами

В составе основных средств отражены права пользования активами (далее-ППА) по Договору №01/1-6/23 от 04.09.2023г. аренды муниципального недвижимого имущества от 04.09.2023г. в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Первоначальная стоимость ППА на дату получения предмета аренды включает приведенную величину будущих арендных платежей.

Право пользования активами отражается на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства" - 01.13 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортиация основных средств». Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтере.

Срок полезного использования ППА определен исходя из срока аренды.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды отражаются по статье «Основные средства» строки 1150 как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активами», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Счет	Наименование счета	Тыс.руб.	
		на 31.12.2025	на 31.12.2024
01.13	Арендованное имущество	133 863	126 706
02.13	Амортизация арендованного имущества	(15 304)	(8 225)

Аренда

- *характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:*

04.09.2023г. заключен Договор №01/1-6/23 от 04.09.2023г. аренды муниципального недвижимого имущества. Арендодатель: Муниципальное унитарное предприятие города Рязани «Рязанское муниципальное предприятие тепловых сетей» (МУП «РМПТС»)

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

- *проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:*

Обществом ежемесячно отражается в бухгалтерском учете процентный расход по обязательствам по аренде. Сумма процентных расходов по Договору №01/1-6/23 от 04.09.2023г. за 2025год составила 17 679 тыс.руб.

По условию Договора, начиная со второго года действия Договора расчет арендной платы за пользование Имуществом производится по методу индексации размера арендной платы.

Т.о. размер арендной платы изменился на период с 04.09.2025г. по 03.09.2026г. Расчет арендной платы произведен в соответствии с п.3.2 Договора с учетом планового индекса потребительских цен (5,8%), согласно действующему Прогнозу социально - экономического развития РФ, одобренному Правительством РФ (базовый вариант) на дату проведения расчета.

Обязательство по аренде повторно оценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей по неизменной ставке дисконтирования, установленной при первоначальной оценке договора аренды (IFRS 16, п.43). Право пользования активом скорректировано на сумму переоценки Обязательства по аренде.

- *затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации:*

По условиям договора №01/1-6/23 от 04.09.2023г. Арендатор вправе производить с согласия Арендодателя неотделимые улучшения арендованного недвижимого имущества, повышающие его технические, эксплуатационные либо коммерческие свойства.

Неотделимые улучшения могут быть как с возмещением их стоимости Арендодателем, так и без возмещения их стоимости.

Неотделимые улучшения в 2025г. по данному договору не производились.

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды:

Арендатор обязан использовать Имущество по его целевому назначению, указанному в п.1.1 Договора недвижимого имущества: размещение энергооборудования, предназначенного для производства тепловой и электрической энергии.

Содержать Имущество в исправном состоянии с учетом условий и особенностей производственного процесса, производить за свой счет текущий и капитальный ремонт, нести расходы на содержание Имущества.

Общество(арендатор) вправе сдавать отдельные помещения арендованного Имущества в субаренду без получения дополнительного разрешения/согласия Арендодателя на срок менее одного года, при обязательном уведомлении. На срок год и более только по согласованию с Арендодателем.

2.7 Незавершенное строительство

2.7.1 Учетная политика

В составе незавершенного строительства учитываются фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке, сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов. Авансы, выданные на финансирование капитальных расходов, отражаются обособленно. В Бухгалтерской отчетности за 2025г. стоимость незавершенного строительства и авансов, выданных на финансирование капитальных расходов, включена в строку 1150 «Основные средства».

2.7.2 Существенные показатели

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Незавершенное строительство	550 026	23 772
Авансы во внеоборотные активы	248 022	113 039
Итого:	798 048	136 811

Информация о структуре и движении капитальных вложений в основные средства в табл. 4.5 табличных пояснений.

2.8 Финансовые вложения

2.8.1 Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8.2 Существенные показатели

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражен вклад в уставный капитал другой организации в сумме 5 000 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложениях приведена в табл. 5 табличных пояснений.

2.9 Материально-производственные запасы

2.9.1 Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.9.2 Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2024г. балансовая стоимость материально-производственных запасов составляла 152 968 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. 664 620 тыс.руб., в том числе мазут топочный 68 631 тыс.руб. (общий нормативный запас резервного топлива, утвержденный ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» Министерством энергетики РФ приказом № 2404 от 10.12.2024). Материальные запасы являются текущими для технологических целей и ремонта основных средств, не имеют морального старения и физического износа, их стоимость является рыночной, поэтому резерв под снижение стоимости по ним на 31.12.2025 не создавался. В 3 квартале 2025г. приобретен мазут топочный для перепродажи на сумму 390 235 тыс.руб., учтенный на счете 41 «Товары». Материальные запасы в сумме 1 506 тыс.руб., не предполагаемые к использованию в производстве и предназначенные к продаже, учтены на счете 41 «Товары».

В долгосрочных активах в продаже в сумме 5 970 тыс.руб. отражена стоимость металлолома и запасных частей, полученных в результате ликвидации и ремонта основных средств, а также основные средства, предназначенные к продаже.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток уплаченных авансов для приобретения запасов составил 13 268 тыс.руб.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их видов представлена в табл.6 табличных пояснений.

2.10 Незавершенное производство

При производстве электрической и тепловой энергии и теплоносителей незавершенное производство отсутствует. В балансе по состоянию на 31.12.2025г. отражена стоимость продуктов общественного питания в сумме 8 тыс.руб.

Информация о затратах в незавершенном производстве представлена в табл.6 табличных пояснений.

2.11 Расходы будущих периодов

2.11.1 Учетная политика

Согласно Рабочему плану счетов, для учета расходов будущих периодов применяется балансовый счет 97 «Расходы будущих периодов», на котором отражаются расходы на приобретение программного обеспечения, стоимость лицензий и другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

2.11.2 Существенные показатели

Расходы будущих периодов:

Наименование расходов	На 31.12.2025г.,тыс. руб.		На 31.12.2024г.,тыс. руб.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности	0	0	0	0
Программные продукты (без исключительных прав, используемые до 12мес.вкл)	0	97	0	0
Прочие расходы	534	201	357	99
Итого:	832		456	

Информация о движении расходов будущих периодов представлена в табл.6 табличных пояснений.

2.12 Дебиторская и кредиторская задолженность

2.12.1 Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По состоянию на 31.12.2024г. в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 98 899 тыс.руб., на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 94 815 тыс.руб.

2.12.2 Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Дебиторы	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменение,+/-
тыс.руб.			
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты			
Прочая	65 193	0	+65 193
Дебиторы	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменение,+/-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (с учетом НДС)			
Покупатели и заказчики	1 307 317	1 107 344	+199 973

Авансы выданные	24 130	14 666	+9 464
Расчеты по налогам и сборам	128	12 579	-12 451
Прочая	68 480	183 887	-115 407
Итого:	1 400 055	1 318 476	+81 579

Основная задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность МУП «Рязанское муниципальное предприятие тепловых сетей» за тепловую энергию на 31.12.2025г. в сумме 779 672 тыс.руб., по сравнению с 31.12.2024 увеличилась на 157 775 тыс.руб.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу изменение задолженности (поступление и выбытие) отражено без оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

В соответствии с Учетной политикой по состоянию на 31.12.2025г. сформирован резерв по сомнительным долгам 94 814 тыс.руб. под образовавшуюся сомнительную дебиторскую задолженность с учетом сроков возникновения и степени вероятности погашения дебиторской задолженности, с оценкой механизма взыскания задолженности и наличия договорных отношений, подтверждения актами сверок.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табл. 7.1 - 7.2 пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность:

тыс.руб.

Кредиторы	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменение,+/-
Кредиторская задолженность всего:	903 828	719 891	+183 937
<i>В том числе:</i>			
Поставщики и подрядчики	752 852	190 823	+562 029
Расчеты по налогам и сборам	117 346	318 382	-201 036
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	30 350	26 455	+3 895
Задолженность перед персоналом организации	1 746	29 943	-28 197
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	605	1 541	-936
Расчеты с учредителями по выплате доходов	0	152 045	-152 045
Прочая	929	702	+227

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность увеличилась на 183 937 тыс.руб. Рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками вызван приобретением оборудования и ТМЦ для выполнения ремонтной и инвестиционной программ и проведением расчетов в 2026г. по условиям договоров, а также увеличением задолженности за приобретенный природный газ.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности изменение кредиторской задолженности (поступление и выбытие) отражено без оборотов, связанных с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табл. 8.1 - 8.2 пояснений.

2.13 Уставный и добавочный капитал

Бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников Общества: ООО «Межрегионэнерго», ИНН 7423100312, и физического лица и составляет 257 457 тыс. руб. Доля ООО «Межрегионэнерго» в уставном капитале составляет 257448224/257456624, доля физического лица 8400/257456624.

Бенефициарный владелец – Шестаков Анатолий Зарибзянович.

Информация о наличии и движении капитала раскрыта в отчете «Отчет об изменениях капитала» в составе бухгалтерской отчетности.

2.14 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

В зависимости от срока погашения, полученные займы и кредиты классифицируются как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев).

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

тыс.руб.

Займы и кредиты	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.	Изменение,+/- тыс.руб.
Долгосрочные займы и кредиты	171 283	54 340	+ 116 943
Краткосрочные займы и кредиты	825 066	142 413	+682 653

Начисленные в 2025г. проценты в сумме 36 870 тыс.руб. включены в стоимость инвестиционного актива, остальная часть 71 685 тыс.руб. включена в состав прочих расходов. В бухгалтерской отчетности отражены проценты, подлежащие уплате в 2025г., в сумме 3 178 тыс.руб.

Справка о кредитах и займах:

На 31.12.2024г.

Наименование кредитора/займодавца	Сумма задолженности, тыс.руб	Процентная ставка,%	Сроки погашения
ПАО «Сбербанк» Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №7М-FAW-SLX от 25.12.2023г.	142 000	Плавающая процентная ставка (действующая ключевая ставка Банка России плюс 2,75 процента годовых)	2025г.
Проценты по договорам	413		2025г.

Итого краткосрочные:	142 413		
ПАО «Сбербанк» Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №400В00OFUMF от 25.10.2023г.	7 447	Плавающая процентная ставка (действующая ключевая ставка Банка России плюс 2,11 процента годовых)	2026г.
ПАО «Сбербанк» Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №400В00OFWMF от 25.10.2023г.	46 833	Плавающая процентная ставка (действующая ключевая ставка Банка России плюс 2,11 процента годовых)	2026г.
АО «АБ «Россия» Кредитный договор от 12.11.2024г. №00.19-2/01/192/24	0	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 3 процентных пункта	2030г.
Прочие	60	нет	
Итого долгосрочные:	54 340		

На 31.12.2025г.

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма задолженности, тыс.руб	Процентная ставка, %	Сроки погашения
ПАО «Сбербанк» Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №400В00OFWMF от 25.10.2023г.	21 279	Плавающая процентная ставка (действующая ключевая ставка Банка России плюс 2,11 процента годовых)	2026г.
АО «Альфа-Банк» Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии №01MF2L от 03.07.2025	361 609	Ключевая ставка Банка России + 2,9 процента годовых	2026г.
ПАО Банк ВТБ Кредитное соглашение №СВЛ/514325-470596 от 19.08.2025	199 000	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 2,9 процента годовых	2026г.
ПАО Банк ВТБ Кредитное соглашение №СВЛ/514325-405477 от 11.07.2025	240 000	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 2,9 процента годовых	2026г.
Проценты по договорам	3 178		2026г.
ООО «Межрегионэнерго» договор №08/2025 от 29.08.2025	0	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 2 процента годовых	2026г.
Итого краткосрочные:	825 066		
АО «АБ «Россия» Кредитный договор от 12.11.2024г. №00.19-2/01/192/24	171 223	Ключевая ставка Банка России увеличенная на 3 процентных пункта	2030г.

Прочие	60	нет	
Итого долгосрочные:	171 283		

Информация о займах и кредитах представлена в разделе 8 «Обязательства» табличных пояснений.

2.15 Резервы предстоящих расходов

Учетная политика

Резервы предстоящих расходов не создаются.

2.16 Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. сформированы и отражены в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства по видам обязательств.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Оценочные обязательства на 31.12.2025г.	Оценочные обязательства на 31.12.2024г.
1.	Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	33 238	28 908
2.	Оценочное обязательство по предстоящим расходам	0	1 130
	Итого:	33 238	30 038

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится по окончании календарного года по состоянию на 31 декабря. Величина оценочного обязательства на оплату отпусков определяется (в разрезе по структурным подразделениям) исходя из количества заработанных (не использованных) работниками дней отпуска на 31 декабря и среднего размера оплаты одного дня отпуска, ставки страховых взносов на дату расчета обязательства. При этом среднедневной заработок исчисляется по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличных пояснений.

2.17 Имущество, полученное по договорам аренды

Учетная политика:

В отношении долгосрочных договоров аренды, предполагающих регулярное изменение суммы арендных платежей, которое невозможно определить однозначно при заключении договора, каждое такое ежегодное изменение является существенной модификацией первоначального договора, учитываемое как отдельный договор. Расчет сумм прав пользования активом и обязательств по таким договорам не производится. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, если предметом аренды является объект, потребительские свойства которого с течением времени не изменяются.

Учено на забалансовом счете арендованное имущество:

№ п/п	Наименование собственника	Показатель (основные средства)	На 31.12.2025г., тыс.руб.
1.	Муниципальное унитарное предприятие города Рязани "Рязанское муниципальное предприятие тепловых сетей"	Недвижимое имущество	239 166
2.	Муниципальное унитарное предприятие города Рязани "Рязанское муниципальное предприятие тепловых сетей"	Движимое имущество	344 848
	ИТОГО:		584 014

На забалансовом счете отражены арендованные земельные участки:

№ п/п	Наименование собственника	Показатель	На 31.12.2025г., кв.м.
1.	Межрегиональное территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Тульской, Рязанской и Орловской областях	Земельные участки	129 727
2.	Администрация г. Рязани	Земельные участки	138 068
	ИТОГО:		267 795

2.18 Обеспечения обязательств и платежей полученные

2.18.1 Учетная политика

Сумма полученных обеспечений, отражается в бухгалтерском учете на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

2.18.2 Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском учете отражено полученное обеспечения обязательств:

- 1) Банковская гарантия возврата авансового платежа, выданная АО "Альфа-Банк" в сумме 37 066 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО "НПО "АГРОСТРОЙСЕРВИС" ИНН 5244025873;
- 2) Банковская гарантия по исполнению гарантийных обязательств, выданная АО "Альфа-Банк" в сумме 6 178 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО "НПО "АГРОСТРОЙСЕРВИС" ИНН 5244025873;
- 3) Банковская гарантия возврата авансового платежа, выданная АО «Газпромбанк» в сумме 26 094 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО «АВТОМАТИКА-Р» ИНН 6234171958;
- 4) Банковская гарантия возврата авансового платежа, выданная АО «Газпромбанк» в сумме 12 685 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО «АВТОМАТИКА-Р» ИНН 6234171958;

- 5) Независимая (банковская) гарантия на возврат авансового платежа, выданная ПАО "Совкомбанк" в сумме 157 500 тыс.руб. по обеспечению обязательств АО "Уральский трубный завод" ИНН 6673100680;
- 6) Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств, выданная ПАО "Совкомбанк" в сумме 12 966 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО "Инженерно-техническая фирма "Лентурборемонт" ИНН 7825364315;
- 7) Банковская гарантия качества поставленного оборудования, выданная ПАО "Совкомбанк" в сумме 12 355 тыс.руб. по обеспечению обязательств ООО "НПО "АГРОСТРОЙСЕРВИС" ИНН 5244025873.

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений.

2.19 Обеспечения обязательств и платежей выданные

2.19.1 Учетная политика

Сумма выданных обеспечений обязательств по условиям заключенных Обществом договоров отражается в бухгалтерском учете на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», в размере, указанном в договоре на выдачу обеспечения.

2.19.2 Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском учете отражены выданные обеспечения обязательств:

- 1) Банковская гарантия на сумму 34 020 тыс.руб. ПАО Сбербанк по обеспечению обязательств перед АО «Русал Урал» по оплате поставляемого оборудования.
- 2) Банковская гарантия на сумму 68 343,3 тыс.руб. ПАО Сбербанк по обеспечению обязательств перед АО «Уралэлектротяжмаш» по оплате поставляемого оборудования.

2.20 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.20.1 Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

2.20.2 Существенные показатели

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

тыс.руб.

Вид выручки	2025 г.	2024 г.	Изменение (+,-), тыс.руб.	Изменение, %
Производство электрической энергии	5 353 358	4 472 823	+880 535	119,69
Производство тепловой энергии в горячей воде	2 511 864	2 147 205	+364 659	116,98

Производство тепловой энергии в паре	1 770 199	1 696 418	+73 781	104,35
Производство теплоносителя (обессоленная вода)	147 483	146 597	+886	100,60
Производство теплоносителя (химически очищенная вода)	141 448	109 934	+31 514	128,67
Прочая	13 823	227 428	-213 605	6,08
Итого:	9 938 175	8 800 405	+1 137 770	117,38

Себестоимость реализованной продукции составила:

тыс.руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	Изменение (+,-), тыс.руб.	Изменение, %
Производство электрической энергии	4 373 935	3 589 760	+784 175	121,84
Производство тепловой энергии в горячей воде	2 451 956	2 148 750	+303 206	114,11
Производство тепловой энергии в паре	1 311 155	1 193 264	+117 891	109,88
Производство теплоносителя (обессоленная вода)	76 413	82 720	-6 307	92,38
Производство теплоносителя (химически очищенная вода)	110 038	117 297	-7 259	93,81
Прочая	29 933	137 362	-107 429	21,79
Управленческие расходы	39 329	45 839	-6 510	85,80
Итого:	8 392 759	7 314 992	+1 077 767	114,73

Основным видом деятельности ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» является производство электрической и тепловой энергии и теплоносителя. Основными приобретаемыми ресурсами для производства электрической и тепловой энергии и теплоносителя являются топливо (газ, мазут) и вода. Фактические расходы на указанные ресурсы в отчетном периоде составили:

- природный газ – 5 447 184 тыс.руб.
- мазут топочный – 69 тыс.руб.
- речная (сырая) вода – 32 809 тыс.руб.

Кроме того, продавая на оптовый рынок объем выработанной электрической энергии (мощности), ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ» в соответствии с установленными правилами приобретает обратно ее расход на собственные нужды ТЭЦ. Расходы на приобретение электрической энергии (мощности) за 2025 год составили 735 606 тыс.руб.

Информация о выручке, себестоимости, управленческих расходах отражена в отчете «Отчет финансовых результатах» в составе бухгалтерской отчетности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений.

2.21 Прочие доходы и расходы

2.21.1 Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.21.2 Существенные показатели

Прочие доходы:

тыс.руб.

Вид прочих доходов	2025 год	2024 год	Изменение (+,-), тыс.руб.	Изменение, %
Прочая реализация	4 833	11 443	-6 610	42,2
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 292	7 795	+497	106,4
Штрафные санкции	76 412	51 520	+24 892	148,3
Проценты к получению	40 390	67 620	-27 230	59,7
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	965	10 335	-9 370	9,3
Возмещение расходов по судебным решениям, вступившим в законную силу и прочие доходы	0	1 282	-1 282	-
Компенсация страховых компаний по страховым случаям	76	146	-70	52,1
Возмещение расходов на предупр.мероприятия по сокращению произв.травматизма и проф.заболеваний, компенсация расходов по воинской обязанности, прочие доходы	307	-	+307	-
Резерв по сомнительным долгам	0	9 591	-9 591	-
Реализация основных средств	0	567	-567	-
Восстановление оценочных обязательств	0	5 953	-5 953	-
Итого:	131 275	166 252	-34 977	79,0

Прочие расходы:

Обществом в составе прочих расходов кроме расходов, отличных от расходов по обычным видам деятельности, учитываются расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль.

тыс.руб.

Вид прочих расходов	2025 год	2024 год	Изменение (+,-), тыс.руб.	Изменение, %
Проценты за пользование кредитом и услуги кредитных организаций	76 310	2 218	+74 092	3 440,5
Расходы, связанные с выбытием основных средств	41 363	0	+41 363	-
Налоги и сборы	7 963	7 910	+53	100,7
Судебные расходы	1 359	1 924	-565	70,6
Расходы на продажу материалов и другого имущества	526	6 231	-5 705	8,4
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0	131	-131	-
Процентные расходы по арендным обязательствам	17 679	16 850	+829	104,9
Социальные расходы (мат.помощь,единовр.премии,прочие выплаты по коллективному договору)	9 473	6 166	+3 307	153,6
Расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия	3 509	14 840	-11 331	23,6
Расходы на благотворительность	8 668	2 330	+6 338	372,0
Резерв по сомнительным долгам	7 678	0	+ 7 678	-
Прочие расходы	13 504	5 302	+8 202	254,7
Итого	188 032	63 902	+124 130	294,3

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, за 2025г. отражены свернуто.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в отчете «Отчет финансовых результатах» в составе бухгалтерской отчетности.

2.22 *Налоги*

2.22.1 *Учетная политика*

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (метод отсрочки).

2.22.2 *Существенные показатели*

Обязательства по налогам и сборам, начисленные в течение отчетного и предыдущего года, характеризуются следующими данными:

№	Наименование налога	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	Налог на прибыль (ставка по НП 25%-2025г.; 20% - 2024г.)	360 252	310 249	+50 003	116,1
2	НДС	248 330	480 971	-232 641	51,6
3	Налог на имущество	6 776	7 073	-297	95,8
4	Земельный налог	1 116	1 030	+86	108,3
5	Налог на доходы физических лиц	114 361	98 431	+15 930	116,2
6	Транспортный налог	529	519	+10	101,9
7	Страховые взносы	241 869	213 293	+28 576	113,4
8	Прочие налоги и сборы	133	78	+55	170,5
9	Итого:	973 366	1 111 644	-138 278	87,6

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2025 год:

Показатели прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета за 2025 г.:

1. Прибыль по данным бухгалтерского учета	1 488 659 тыс.руб.
2. Условный расход по налогу на прибыль	372 165 тыс.руб.
3. Прибыль по данным налогового учета	1 441 009 тыс.руб.
4. Текущий налог на прибыль	360 252 тыс.руб.
5. Федеральный инвестиционный налоговый вычет	-16 146 тыс.руб.
6. Постоянный налоговый расход	6 750 тыс.руб.
7. Отложенные налоговые активы	5 067 тыс.руб.
8. Отложенные налоговые обязательства	- 23 730 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы:

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Тыс.руб.
				Изменение (+,-)
1	Косвенные производственные расходы	28	22	+6
2	Материалы	44	76	-32
3	Основные средства	2 322	2 805	-483
4	Оценочные обязательства и резервы	8 309	7 510	+799
5	Расходы будущих периодов	288	72	+216
6	Резервы сомнительных долгов	2 791	0	+2 791
7	Арендные обязательства	2 810	1 536	+1 274
8	Итого:	16 592	12 021	+4 571

Отложенные налоговые обязательства:

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Тыс.руб.
				Изменение (+,-)
1	Внеоборотные активы	7 882	1 731	+6 151
2	Основные средства	190 870	174 644	+16 226

3	Резервы сомнительных долгов	0	2 547	-2 547
4	Прочие доходы	3 900	0	+3 900
5	Итого:	202 652	178 922	+23 730

Информация о текущем налоге на прибыль организации, отложенном налоге на прибыли представлена в отчете «Отчет финансовых результатов» в составе бухгалтерской отчетности.

2.23 Денежные средства

2.23.1 Учетная политика

В отчете отражается движение денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до 3 месяцев), высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных выше условий как денежные эквиваленты учитываются: депозитные вклады; векселя крупных стабильных банков.

В Бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражены остатки денежных средств на расчетных счетах, на депозитных счетах, наличные денежные средства в кассе.

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+,-)
Остаток денежных средств на расчетных счетах	14 227	1 137	+13 090
Остаток наличных денежных средств в кассе	3	1	+2
Денежные эквиваленты	227 600	10 010	+217 590
Итого:	241 830	11 148	230 682

В приложении к балансу в «Отчете о движении денежных средств» отражено движение денежных средств и денежных эквивалентов.

Остатки денежных средств на депозитных счетах отражены как денежные эквиваленты. Поступления и платежи налога на добавленную стоимость (поступления от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации) отражены свернуто, как денежные потоки от текущих операций по строке (4129) «Прочие платежи». По строке 4122 помимо сумм, выплаченных работникам в качестве оплаты труда отражены также:

- суммы НДФЛ, которые удержаны из доходов работников и перечислены в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование.

По строке 4124 отражена уплата налога на прибыль с учетом зачета авансовых платежей за текущий налоговый период. Информация о наличии и движении денежных средств раскрыта в отчете «Отчет о движении денежных средств» в составе бухгалтерской отчетности.

2.23.2 Информация о депозитных вкладах (отражены в строке 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

Наименование	Сумма депозитного вклада на 31.12.2025, тыс.руб.	Сумма депозитного вклада на 31.12.2024, тыс.руб.
БАНК ВТБ (ПАО)	186 600	0
АО «АЛЬФА-БАНК»	0	10
ПАО «СБЕРБАНК»	41 000	10 000
ИТОГО:	227 600	10 010

2.24 Информация о связанных сторонах

На основании положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства Финансов РФ №48н от 29.04.2008г.:

Наименование	Сумма и доля участия ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»			
	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	%	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.
ООО «Первая Рязанская Энергосбытовая компания»	100%	5 000,0	100%	5 000,0

В 2025г. прибыль ООО «Первая Рязанская Энергосбытовая Компания» не распределялась.

Лицо, входящее в группу лиц ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	Наименование
	ООО «Региональная компания»

2.24.1 Информация в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ(услуг):

Наименование	За 2025год		За 2024год	
	Сумма (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, %	Сумма (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, %
ООО «Первая Рязанская Энергосбытовая компания»	45,3	0,57	36,5	0,49

Условия сделок и завершения расчетов со связанным сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Расходы от приобретения услуг (аренда):

Наименование	За 2025год	За 2024год
	Сумма (без НДС), тыс.руб.	Сумма (без НДС), тыс.руб.
ООО «Региональная компания»	6 138,4	5 487,6

Займы с участником – юридическим лицом: сумма движения займа (с учетом процентов):

Наименование	За 2025год	За 2024год
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
ООО «Межрегионэнерго»	757 515	0
Остаток на конец отчетного периода	0	0

2.24.2 Вознаграждения, выплачиваемые организацией ключевому управленческому персоналу

Наименование	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Сумма начислений (в том числе оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, иные платежи)	57 131	51 730
Дивиденды физическому лицу - участнику Общества	9	39
<i>Справочно.</i>		
Страховые взносы	10 652	9 466
НДФЛ с краткосрочных выплат	9 497	7 325
НДФЛ, удержанный с выплаченных дивидендов	1	5

2.24.3 Дивиденды участнику – юридическому лицу

В 2025г. участнику Общества – юридическому лицу выплачивалась задолженность по распределенной прибыли по итогам 9-ти месяцев 2024 финансового года в сумме 152 045 тыс.руб., а также дивиденды пропорционально долям в уставном капитале Общества по результатам 2024 финансового года в сумме 265 328 тыс.руб.

В 2024г. участнику Общества – юридическому лицу выплачивались дивиденды в сумме 447 138 тыс.руб. по результатам 2023 финансового года и по итогам 9-ти месяцев 2024 финансового года дивиденды были выплачены частично в сумме 600 000 тыс.руб.

Информация о начислении дивидендов представлена в отчете «Отчет об изменениях капитала» в составе бухгалтерской отчетности.

2.25 Чистые активы и продолжение деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от оказания поддержки со стороны учредителя. Руководство Общества получило заверения владельца в том, что такая поддержка будет оказана, и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Чистые активы предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляют 2 861 658 тыс. руб.

Общество относится к непрерывно работающим организациям в сфере энергетики и теплоснабжения. Изменение ситуации в экономике в определенной мере оказывает влияние на планы по реализации проектов технического перевооружения и замены основных средств ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ». Наиболее сильно такое влияние оказывается на проекты, в которых предусматривается поставка импортного оборудования и запасных частей для энергетического оборудования, которое было установлено до изменения ситуации в экономике. Зарубежные компании, специализирующиеся на их поставке для промышленных предприятий, теперь не поставляют свою продукцию на территорию РФ.

Данная проблема не является критической, поскольку в РФ имеются собственные компании, которые производят оборудование для промышленных предприятий, но в связи с увеличившимся спросом на их продукцию, сроки изготовления и поставки стали значительно выше, чем были до изменения ситуации в экономике. Последствия введенных санкций, связанных с внешнеполитической ситуацией и вызванных проведением специальной военной операции в Украине, на текущий момент не оказывают значительное негативное влияние на деятельность Общества. Однако оценить в полной мере существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

2.26 События после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния и результатов деятельности Общества. Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество (ответчик), решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, Истец – Администрация г.Рязани: Дело №А54-8826/20, оспариваемая сумма 21 137 тыс.руб. о взыскании задолженности по арендной плате; Истец - Управление земельных ресурсов и имущественных отношений: Дело А54-4762/2025, оспариваемая сумма 2 116 тыс.руб., Дело А54-4764/2025, оспариваемая сумма 1 846 тыс.руб., о взыскании задолженности по арендной плате. Суть исков не оспаривание размера арендной платы, а порядок уплаты – зачет по взаимным обязательствам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной проведением специальной военной операции в Украине и введенных в отношении Российской Федерации экономических санкций, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется возможным. На данный момент Общество не видит рисков от введенных санкций на деятельность Общества, операций в валюте нет, собственником Общества является гражданин РФ.

2.27 Условные факты хозяйственной деятельности.

Решения государственных регулирующих органов оказывают существенное влияние на основные виды деятельности Общества:

- производство тепловой энергии в горячей воде и теплоносителя в воде подлежит прямому государственному тарифному регулированию;

- производство электрической энергии (мощности) частично подлежит прямому государственному тарифному регулированию (поставка электрической энергии (мощности) на оптовый рынок по регулируемым договорам);

- поставка части произведенной электрической энергии (мощности) в рамках рыночного ценообразования также осуществляется в условиях значительного государственного воздействия работу рынка (установление и пересмотр правил, введение ценовых и поведенческих ограничений для субъектов рынка, и т.п.);

- основной статьей расходов Общества является приобретение природного газа, цены на который в значительной степени зависят от решений государственных регулирующих органов.

Негативными факторами в 2025 году являлись:

- значительный рост оптовых цен на газ с 01.07.2025 г. (на 21,3%);

- рост цен на тепловую энергию в паре в 2025 году ниже темпов роста цен на газ;

- сокращение объема отпуска тепловой энергии в горячей воде и в паре, теплоносителя в обессоленной воде.

Позитивными факторами в 2025 году являлись:

- рост регулируемых тарифов на тепловую энергию в горячей воде и цен на электрическую энергию на оптовом рынке в 2025 году, которые позволили скомпенсировать рост расходов на приобретение газа;

- рост объема отпуска электрической энергии, теплоносителя в химически очищенной воде.

При этом, указанные факторы являются спецификой отдельного взятого 2025 года, то есть не носят долгосрочного, устойчивого характера.

Руководством Общества предпринимаются необходимые меры по обеспечению устойчивой деятельности Общества, в т.ч.:

- по повышению эффективности работы ТЭЦ в либерализованной части рынка электроэнергии;

- по повышению энергетической эффективности и эффективности расходов.

3. Табличные пояснения

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересечена		переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 782 679	(2 233 226)	601 880	(54 014)	29 578	(258 834)	-	-	892	-	4 331 457	(2 521 374)	
	За 2024 г.	3 292 132	(2 046 547)	499 774	(9 227)	7 635	(254 314)	-	-	-	-	3 782 679	(2 293 226)	
Здания	За 2025 г.	161 648	(92 809)	-	-	-	(4 507)	-	-	-	-	161 648	(97 316)	
	За 2024 г.	161 648	(68 284)	-	-	-	(4 525)	-	-	-	-	161 648	(92 809)	
Соружения	За 2025 г.	502 608	(239 703)	19 769	(12 132)	12 132	(27 438)	-	-	892	-	511 137	(254 901)	
	За 2024 г.	489 822	(217 266)	21 311	(8 525)	7 140	(28 547)	-	-	-	-	502 608	(238 703)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 063 217	(1 933 485)	557 343	(41 747)	17 384	(216 765)	-	-	-	-	3 578 813	(2 132 689)	
	За 2024 г.	2 588 964	(1 720 554)	474 571	(318)	290	(213 212)	-	-	-	-	3 063 217	(1 933 485)	
Транспортные средства	За 2025 г.	47 971	(26 669)	23 849	-	-	(7 640)	-	-	-	-	71 820	(34 305)	
	За 2024 г.	45 485	(19 335)	2 859	(384)	205	(7 555)	-	-	-	-	47 971	(26 669)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 854	(1 562)	919	(135)	62	(483)	-	-	-	-	3 638	(1 993)	
	За 2024 г.	2 479	(1 067)	375	-	-	(495)	-	-	-	-	2 854	(1 562)	
Земельные участки	За 2025 г.	4 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 381	-	
	За 2024 г.	3 733	-	648	-	-	-	-	-	-	-	4 381	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересечена		переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	126 706	(8 225)	7 157	-	(7 079)	-	-	-	-	-	133 863	(15 304)	
	За 2024 г.	118 305	(1 620)	8 401	-	(6 805)	-	-	-	-	-	126 706	(8 225)	
Здания	За 2025 г.	124 695	(8 094)	7 044	-	(6 957)	-	-	-	-	-	131 740	(15 051)	
	За 2024 г.	116 428	(1 594)	8 267	-	(5 900)	-	-	-	-	-	124 695	(8 094)	
Соружения	За 2025 г.	2 010	(131)	113	-	(112)	-	-	-	-	-	2 123	(243)	
	За 2024 г.	1 876	(26)	134	-	(109)	-	-	-	-	-	2 010	(131)	

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	1 805 632	1 485 072	1 241 852
в том числе:			
Здания	64 332	68 838	73 364
Соборования	255 236	263 905	272 526
Машины и оборудование	1 445 945	1 129 731	868 400
Транспортные средства	37 514	21 305	26 150
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 655	1 292	1 412
Неамортизируемые основные средства - всего	4 381	4 381	4 381
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 381	4 381	3 733
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, приобретенные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особыми обстоятельствами деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 600	2 731	2 852
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или существенных прав организации, - всего			

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	в том числе:		
										основных затрат	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	48 310	-	-	(44 228)	4 082	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	15 401	-	-	(15 401)	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	20 012	-	-	19 460	552	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	11 509	-	-	(11 509)	-	-	-	-	
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	27 379	-	-	(23 849)	3 530	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 859	-	-	(2 869)	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	819	-	-	(819)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	375	-	-	(375)	-	-	-	-	
Производственный инвентарь хозяйственного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	648	-	-	(648)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	16 847	-	581 641	-	-	(453 441)	545 047	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	33 429	-	325 343	-	-	(341 925)	16 847	-	-	-	
	За 2024 г.	46	-	335 432	-	-	17 019	319 459	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	539	-	20 816	-	-	(21 311)	46	-	-	-	
	За 2024 г.	16 801	-	645 209	-	-	(436 422)	225 589	-	-	-	
Машины и оборудование	За 2025 г.	32 890	-	304 525	-	-	(320 614)	16 801	-	-	-	
	За 2024 г.	6 925	-	53 183	-	-	(104 211)	897	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	10 599	-	138 774	-	-	(142 448)	6 925	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 750	-	-	(2 750)	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	95 433	-	-	(101 461)	897	-	-	-	
	За 2024 г.	10 599	-	138 774	-	-	(142 448)	6 925	-	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе: Вклады в уставный капитал других организаций	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	152 968	-	8 865 361	-	(8 353 709)	-	X	-	X	664 620	-
	За 2024 г.	357 660	-	7 073 359	-	(7 278 251)	-	X	-	X	152 968	-
в том числе:												
Сырье, материалы	За 2025 г.	151 355	-	5 862 281	-	(1 431)	-	(5 739 632)	-	-	272 573	-
	За 2024 г.	247 831	-	4 938 171	-	(6 064)	-	(5 028 583)	-	-	151 355	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	(8 349 800)	-	8 349 800	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(7 155 703)	-	7 155 703	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	390 235	-	-	-	-	-	-	390 235	-
	За 2024 г.	108 202	-	-	-	(112 565)	-	4 363	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	8	-	2 612 371	-	(2 478)	-	(2 609 893)	-	-	8	-
	За 2024 г.	5	-	2 135 061	-	(3 899)	-	(2 131 159)	-	-	8	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	1 506	-	-	-	-	-	-	-	-	1 506	-
	За 2024 г.	1 526	-	-	-	(20)	-	-	-	-	1 506	-
Рысходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	За 2025 г.	99	-	474	-	-	-	(275)	-	-	298	-
	За 2024 г.	296	-	127	-	-	-	(324)	-	-	99	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале, - всего	-	-	-

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	резерв по сомнительным долгам									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	65 193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	65 193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 417 375	(98 899)	1 405 860	84	(1 328 450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 158 139	(114 425)	1 354 306	17	(1 155 396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	1 201 439	(94 095)	1 311 765	-	(1 122 108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 093 300	(109 683)	1 201 395	-	(1 093 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	15 410	(744)	24 074	-	(5 834)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 826	(849)	14 594	-	(31 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	187 947	(4 060)	69 893	84	(187 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 727	(3 893)	125 738	17	(5 844)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 579	-	128	-	(12 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 286	-	12 579	-	(25 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 417 375	(98 899)	1 471 053	84	(1 328 450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 218 448	(114 425)	1 354 306	17	(1 155 396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	442 677	349 378	372 518	277 678	326 304	215 771
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	432 916	349 137	371 309	277 213	323 976	214 293
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	9 761	241	1 209	465	2 328	1 478

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 340	171 223	-	-	(33 001)	-	(21 279)	171 283
	За 2024 г.	60	54 280	-	-	-	-	-	54 340
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	54 280	171 223	-	-	(33 001)	-	(21 279)	171 223
	За 2024 г.	-	54 280	-	-	-	-	-	54 280
Долгосрочные займы	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	60	-	-	-	-	-	-	60
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	862 304	1 703 651	3 178	-	(861 518)	-	21 279	1 728 894
	За 2024 г.	715 773	861 816	413	-	(715 698)	-	-	862 304
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	190 823	752 141	-	-	(190 112)	-	-	752 852
	За 2024 г.	410 859	190 823	-	-	(410 859)	-	-	190 823
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	1 541	530	-	-	(1 466)	-	-	605
	За 2024 г.	4 903	1 466	-	-	(4 828)	-	-	1 541
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	318 382	117 346	-	-	(318 382)	-	-	117 346
	За 2024 г.	247 112	318 382	-	-	(247 112)	-	-	318 382
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26 455	30 350	-	-	(26 455)	-	-	30 350
	За 2024 г.	22 461	26 455	-	-	(22 461)	-	-	26 455
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	142 000	800 609	-	-	(142 000)	-	21 279	821 888
	За 2024 г.	-	142 000	-	-	-	-	-	142 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	413	-	3 178	-	(413)	-	-	3 178
	За 2024 г.	42	-	413	-	(42)	-	-	413
Прочая	За 2025 г.	702	929	-	-	(702)	-	-	929
	За 2024 г.	3 367	702	-	-	(3 367)	-	-	702
Обязательства перед персоналом	За 2025 г.	29 943	1 746	-	-	(29 943)	-	-	1 746
	За 2024 г.	27 029	29 943	-	-	(27 029)	-	-	29 943
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	152 045	-	-	-	(152 045)	-	-	-
	За 2024 г.	-	152 045	-	-	-	-	-	152 045
Итого	За 2025 г.	916 644	1 874 874	3 178	-	(894 519)	-	X	1 900 177
	За 2024 г.	715 833	916 096	413	-	(715 698)	-	X	916 644

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	711	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	стиснено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 038 54 224	4 331 4 188	(1 130) (22 421)	- (5 953)	33 238 30 038
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	За 2025 г. За 2024 г.	28 908 25 039	4 331 3 869	- -	- -	33 238 28 908
Оценочные обязательства прочие	За 2025 г. За 2024 г.	1 130 6 898	- 319	(1 130) (134)	- (5 953)	- 1 130
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	За 2025 г. За 2024 г.	- 22 287	- -	- (22 287)	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	264 843	95 032	29 200
в том числе:			
Банковская гарантия	-	95 032	29 200
Выданные - всего	102 363	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия	102 363	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 876 094	5 951 980
Затраты на оплату труда	838 313	745 653
Отчисления на социальные нужды	241 017	212 422
Амортизация	263 762	260 788
Прочие затраты	173 572	144 153
Итого по элементам	8 392 758	7 314 996
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	(4)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 392 759	7 314 992

Генеральный директор
(наименование должности)

Климкина Елена Павловна
(расшифровка подписи)



24 марта 2026 г.