

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Муниципального предприятия
«Лосино-Петровский Комплекс ТеплоВодоСнабжения»
За 2025г.**

Отчетной датой, данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2025год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Муниципального предприятия «Лосино-Петровский Комплекс ТеплоВодоСнабжения»

Сокращенное наименование: МП «ЛП КТВС»

Юридический адрес: 141151, Московская область, г.о. Лосино-Петровский, ул. Горького д.24 «А»

Почтовый адрес: 141151, Московская область, г.о. Лосино-Петровский, ул. Горького д.24 «А»

Дата государственной регистрации: 06.06.2012г.

ОГРН 1125050005871

Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Учредителем является Администрация г.о. Лосино-Петровский на основании Постановления № 184 от 25.05.2012г. в лице Администрации г.о. Лосино-Петровский.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности, передано предприятию в хозяйственное ведение, является неотделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в состав имущества предприятия не может включаться имущество иной формы.

Основные виды деятельности:

2. Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025год;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:
отчет об изменении капитала за 2025 год;

отчет о движении денежных средств за 2025 год;

пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности МП «ЛП КТВС» за 2025г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;

- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Данные БФО за 2025 г. сопоставимы с данными БФО за два предыдущих года – 2024 и 2023г.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

На предприятии в 2025г. применялось Положение об учетной политике, утвержденной Приказом Предприятия от 27.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. В частности, организация использовала следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Доходы организации признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором были переданы соответствующие материальные ценности (товары) и определена их стоимость вне зависимости факта их оплаты.

Расходы отражаются в том отчетном периоде, когда они имели место, вне зависимости от времени их оплаты. Коммерческие и управленческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода.

Расходы будущих периодов распределяются либо в соответствии с условиями их осуществления, либо на основании распоряжения руководителя, либо в соответствии с действующим законодательством.

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменений в учетную политику в 2025 году не вносились.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств предприятием не производится.

Раскрытие информации по группам основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	173 844
в том числе:	
Здания	99 676
Сооружения	54 397
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 431
Офисное оборудование	29
Транспортные средства	58
Производственный и хозяйственный инвентарь	252

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации.

Согласно Постановлений Администрации г.о. Лосино-Петровский №527 от 23.09.2016г., №138 от 09.03.2017г., №996 от 08.11.2018г., № 1347 от 30.12.2020г. и №1347 от 30.12.2020г. передано движимое и недвижимое имущество с закреплением на праве хозяйственного ведения.

Предприятие сдает в аренду следующие объекты основных средств (по первоначальной стоимости)

Наименование ОС	Стоимость, руб.
Здание КНС ул. Первомайская д. 4 стр.4	51 413,04
Здание КНС ул.7-го Ноября	90 335,61
Обо-ние водопроводной насосной станции ул. Пушкина	273 398,44
Сети водопровода ул. Ленина д. 6а	1 277 811,66
Сети водопровода ул. Нагорная д. 5 корп. 1	104 716,70

Сети канализации ул. Ленина д. 6а	221 198,54
Сети канализации ул. Нагорная д. 5 корп. 1	186 799,41
Трассы бытовой канализации ул. Пушкина	1 418 882,15
Трассы водопровода ул. Пушкина	2 224 585,33
Трубопровод мкр.Солнечный от Бойлерной до ж/д №2	115 828,37

Предприятие дополнительно сдало в аренду КС МО основные средства переданные по постановлению №1347 от 30.12.2020г. Договор аренды №01/21 от 31.12.2020г. был заключен на 11 месяцев, с 22 года пролонгация не была осуществлена должным образом, от заключения нового договора аренды КС МО отказывается.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Предприятием оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025г. нет.

6. Финансовые вложения

Предприятие не имеет финансовых вложений.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность на общую сумму 151 154 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность	1230	151 154
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками		135 869
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		813
Расчеты по налогам и сборам		518
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		375
Сальдо по ЕНС		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		244
Расчеты с персоналом по оплате труда		696
Расчеты с подотчетными лицами		6
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		12 589
Расходы будущих периодов		34

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена краткосрочная кредиторская задолженность на общую сумму 326 391 тыс. руб., в том числе:

Кредиторская задолженность	1520	326 391
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		309 747
Расчеты с покупателями и заказчиками		241
Расчеты по налогам и сборам		810
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-
Сальдо по ЕНС		1 981
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		762
Расчеты с персоналом по оплате труда		-
Расчеты с подотчетными лицами		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		12 851

8. Финансово-хозяйственная деятельность.

По результатам 2025года в целом по предприятию получен убыток в размере 68 956,95тыс.руб.

Муниципальное предприятие "Лосино-Петровский Комплекс ТеплоВодоСнабжения"

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		37 008 019,36	-37 008 019,36
Котельная № 2	13 285 146,07	18 765 221,51	-5 480 075,44
Котельная № 4-го отд. санатория	7 144 355,66	11 848 448,22	-4 704 092,56
Котельная № 8/15	145 141 355,42	147 299 033,05	-2 157 677,63
Котельная № ЛП ЦГБ	7 076 694,01	7 709 298,30	-632 604,29
Котельная №1	37 947 606,56	23 029 718,56	14 917 888,00
Котельная №3	140 187 507,49	138 988 204,35	1 199 303,14
Котельная д. Корпуса	9 598 111,47	8 133 244,43	1 464 867,04
Котельная Мизиново	14 687 107,00	43 166 926,97	-28 479 819,97
Котельная мкрн. Солнечный	3 478 202,38	8 105 611,80	-4 627 409,42
МКД	14 280 803,30	22 321 640,39	-8 040 837,09
Теплосеть Заводская	5 371 623,79	7 655 657,52	-2 284 033,73
Итого	398 198 513,15	474 031 024,46	-75 832 511,31

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Амортизация ОС		13 121 390,10	-13 121 390,10
Аренда	12 456 501,92		12 456 501,92
Госпошлина		61 341,29	-61 341,29
Госпошлина (ЕИРЦ взыск. ДТ)		678 006,00	-678 006,00
Исполнительный сбор по решению суда и ГП, ПЕНИ	2 135 171,05	7 354 751,71	-5 219 580,66
Исправительные записи по операциям прошлых лет	15 393 634,57	21 406 172,57	-6 012 538,00
Компенсация за залив, порчу имущества МКД, вред, причиненный другим организациям		32 049,00	-32 049,00
Ликвидация основных средств		608 051,80	-608 051,80
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		136 221,00	-136 221,00
Опрессовка и промывка системы отопления	80 268,83		80 268,83
Платные услуги (сервисное облсл. ИПУ, ОПР, согл.)	383 509,16		383 509,16
Повышающий коэффициент 1,5 за отсутствие ИПУ	304 545,20		304 545,20
Прочие (транзитные доходы и расходы УК* ОДН)	13 997 978,74	14 055 576,08	-57 597,34
Прочие внереализационные доходы и расходы	376 291,72	112 888,81	263 402,91
Прочие внереализационные доходы и расходы Баня	490 213,32	1 590 107,36	-1 099 894,04
Прочие внереализационные доходы и расходы УК	187 439,81		187 439,81
Прочие доходы и расходы	21 100 558,03	308 524,05	20 792 033,98
Расходы на услуги банков		432 494,71	-432 494,71
Реализация основных средств	0,11	0,11	
Резерв по сомнительным долгам	54 526,00		54 526,00
Штрафы и пени, взыскания по реш. суда		187 500,00	-187 500,00
Итого	66 960 638,46	60 085 074,59	6 875 563,87

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

1	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
	465 159 151,61	534 116 099,05	-68 956 947,44

Примечание: Причиной образовавшегося убытка послужило: старые не автоматические котельные, которые работают в ручном режиме, с круглосуточным контролем операторов, а так же старые изношенные сети, что влияет на большие затраты на газ, водоснабжение и водоотведение, транспортировку газа и электроснабжения.

9. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И НАЛОГИ

Заработная плата в организации выплачивалась своевременно и в полном объеме, согласно закрытых табелей учета рабочего времени и служебных записок начальников структурных подразделений. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками отсутствует.

Страховые взносы и налоги начислялись и перечислялись в фонды и налоговый орган не своевременно в связи с тяжелым финансовым положением компании, а также в связи с наличием исполнительных листов на счетах за топливно-энергетические ресурсы.

Среднесписочная численность предприятия за 2025год составила- 164 чел.

Средняя заработная плата за 2025г. Составила 66412 рублей, что составило 57.2% от средней заработной платы Московской области (116,008 тыс. руб. за 2025год). Неконкурентный уровень оплаты труда в условиях максимальной близости к рынку труда г. Москвы является постоянной проблемой предприятия в привлечении квалифицированных кадров.

10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Предприятия отражаются денежные средства на общую сумму 795,24 тыс. руб., в том числе:

на расчетных счетах – 756,56 тыс. руб. в кассе организации – 38,68 тыс. руб.

11. Распределение и использование чистой прибыли

В соответствии с учредительными документами Предприятие самостоятельно распоряжается прибылью, оставшееся в распоряжении после уплаты установленных законодательством налогов и других обязательных платежей, в том числе предусмотренных Уставом Предприятия.

Направления использования чистой прибыли Предприятия регламентируется Уставом, а также утвержденной в установленном порядке Программой деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.

Предприятие не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В деятельности предприятия отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Организация вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога.

13. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности.

В 2025 году МП «ЛП КТВС» деятельность или ее часть не прекращало, после 31.12.2025г. прекращать деятельность не намерено.

Предприятие МП «ЛП КТВС» является социально значимым объектом, в обслуживании которого находится технически устаревшие и физически изношенные котельные, оборудование и тепловые сети г.о. Лосино-Петровского.

Теплоэнергетический комплекс включает 9 котельных и 5 ЦТП. С 01.01.2022г. по 30.09.2025г. МП «ЛП КТВС» являлось управляющей компанией 116 МКД, значительная часть которых, является ветхими и износ которых составляет более 60%, 12 МКД признаны аварийными и подлежащие сносу.

Поставка тепловой осуществляется на 273 объекта потребителей (зданий, сооружений), в том числе:

216 многоквартирных домов

5 объектов здравоохранения

5 образовательных учреждений

15 объектов торговли

18 социальных учреждений

14 прочих объектов

Основная доля потребления услуг теплоснабжения приходится на группу «жилищным организациям».

Годовой объем реализации тепловой энергии по всем категориям потребителей составил 370,5 тыс. Гкал.

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

15. Связанные стороны

16. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Муниципального предприятия «Лосино-Петровский Комплекс Тепло Водоснабжения»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Администрация г.о. Лосино- Петровский	141150, г.о. Лосино- Петровский, ул. Ленина, д. 3	Учредитель	Постановление № 184 от 25.05.2012 г.	контроль

17. Перечень субъектов, на которые МП «ЛП КТВС» оказывает влияние, либо контролируемых Муниципальным предприятием «Лосино-Петровский Комплекс Тепло Водоснабжения»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	-	-	-	-	-

18. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Муниципальное предприятие «Лосино-Петровский Комплекс Тепло Водоснабжения»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	-	-	-	-	-

Информация об операциях со связанными сторонами за 2023г.

Наименование связанной стороны	Содержание операций	Сумма операций за 2023 год (руб.)	ДТ задолженность перед МП «ЛП КТВС»	КТ задолженность перед МП «ЛП КТВС»
Директор	ФОТ за 2025год. (з/п, вознаграждения, отпускные	1944223.57 Руб.	Отсутствует	Отсутствует
Учредитель			Отсутствует	Отсутствует

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания нет.

Данные, представленные в настоящих Пояснениях, имеют достоверный характер и отражены по бухгалтерскому учету.

Директор

Главный бухгалтер



Григорьева Ю.Л.

Фрунза М.А.
25.03.2026г.