

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Тейковское сетевое предприятие» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Тейковское сетевое предприятие» (далее – «Общество») было образовано 12 октября 2015 года.

Свидетельство государственной регистрации юридического лица: серия 37 № 001697839 от 12 октября 2015 г.

ОГРН № 1153704000537.

Юридический адрес Общества:

155040, Ивановская область, г. Тейково, ул. Сергеевская, д. 1

Уставный капитал Общества составляет 117 955 000 (Сто семнадцать миллионов девятьсот пятьдесят пять тысяч) рублей 00 коп.

Учредители Общества (конечные бенефициары): -

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества.

Основной вид деятельности: 36.00 Забор, очистка и распределение воды

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2024 год – 67 человек
- за 2025 год – 69 человек

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Сумма авансовых платежей и налога, уплачиваемых в связи с применением УСН, рассчитывается по ставке 15%. По результатам деятельности Общества за 2025 г. получен убыток в размере 30 953 тыс. руб. Начислен минимальный налог 1% от доходов за 2025 г. в сумме 810 тыс. руб.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023, утвержденным приказом Минфина России от «13» января 2023 г. № 4н. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ № 473 от 28.10.2025 «О проведении инвентаризации материальных ценностей», приказ № 474 от 28.10.2025 «О проведении инвентаризации материальных ценностей», приказ № 527 от 02.12.2025 «О проведении инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, подрядчиками, персоналом, бюджетом, а также денежных средств в кассе и на расчетных счетах», приказ № 528 от 02.12.2025 «О проведении инвентаризации нематериальных активов, финансовых вложений, резервов и оценочных обязательств»).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Актив признается основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 при выполнении условий материальности, срока использования > 12 месяцев, участия в деятельности и приносимости экономических выгод.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится.

Способы оценки запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии – по средней взвешенной себестоимости (ФСБУ 5/2019).

Принципы формирования и признания доходов

Порядок признания выручки – кассовый.

Принципы формирования и признания расходов

Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90.

Оценочные обязательства и оценочные резервы

Создается резерв по сомнительным долгам. Резерв на оплату отпусков не формируется.

Учет расходов будущих периодов

Отражаются в составе оборотных или внеоборотных активов в зависимости от срока.

Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Кредитов нет.

Последствия изменений учетной политики в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 отражены без пересчета сравнительных показателей.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1. Основные средства, пригодные к использованию

Первоначальная стоимость (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Земельные участки	28 216	28 216
Здания	43 756	43 756
Сооружения	39 280	39 169
Машины и оборудование	32 593	32 862
Транспортные средства	43 625	14 088
ИТОГО	187 471	158 621

Накопленная амортизация (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Здания	22 850	21 616
Сооружения	19 517	17 856
Машины и оборудование	24 817	23 656

Транспортные средства	21 654	9 010
ИТОГО	88 838	72 138

Остаточная стоимость (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Земельные участки	28 216	28 216
Здания	20 907	22 140
Сооружения	19 763	21 313
Машины и оборудование	7 776	9 203
Транспортные средства	21 971	5 078
ИТОГО	98 633	86 84

3.2. Незавершенное строительство

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Водопроводная сеть ул. Кленовая	2,9	2,9
Водопроводная сеть ул. Рябиновая	34,0	34,0
Узел учета на восточном коллекторе	692,6	543,0
ИТОГО	730,0	580,0

3.3. Право пользования активом

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Транспортные средства	1 085	24 250
ИТОГО	10 085	24 250

Накопленная амортизация (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Транспортные средства	-	10 403
ИТОГО	-	10 403

3.4. Иные незавершенные капитальные вложения

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Насос СМ 150-125-3156-4	137,0	-
ИТОГО	137,0	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Стоимость доли в ООО «КОТЕЛ»	3000,0	3000,0
ИТОГО	3000,0	3000,0

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 55 598 642,61 руб., признан прочим доходом 5 2220 761,58 руб.

5. ЗАПАСЫ

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Сырье, материалы для производства	1 442	1 004
ИТОГО	1 442	1 004

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Покупатели	23 714	12 480
Авансы выданные	136	1 085
Расчеты по налогам и сборам	32	44
Сальдо по ЕНС	21	1 531
Расчеты по оплате труда	61	67
Прочее	1 552	3 253
ИТОГО	25 516	18 461

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Касса	111	7
Рублевые счета в банках	15 792	117 831
ИТОГО	15 903	117 838

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов (ПО)	21	73
ИТОГО	21	73

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 117 955 000 (Сто семнадцать миллионов девятьсот пятьдесят пять тысяч) рублей 00 коп.

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	2 117	8 561
Полученные авансы	121	124
Задолженность по налогам и сборам	840	24 141
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	827	-
Расчеты по социальному страхованию	1 094	1 439
Прочие кредиторы	13 889	114

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ИТОГО	18 889	34 379

11.ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Обязательства по аренде (лизинг)	-	7 486
ИТОГО	-	7 486

12.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1. Доходы (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025	2024
Водопровод	43 170	41 824
Канализация	16 733	17 761
Санитарно-технические работы	6 137	3 199
Обслуживание ВДС	5 911	4 021
Аренда	3 301	3 920
ИТОГО	75 987	93 655

12.2. Расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025	2024
Заработная плата	43 720	32 897
Материальные затраты	11 230	7 298
Налоги и страховые взносы	13 163	9 951
Амортизация	9 286	17 308
Прочие расходы	24 124	46 390
ИТОГО	1013	1135

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

13.1. Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Реализация внеоборотных активов	2 414	99 011
Реализация прочего имущества	-	13 786
Списание кредиторской задолженности	6 363	-
ИТОГО	9 660	118 032

13.2. Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Гос.пошлина	406,0	193,0

Наименование	2025	2024
Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией внеоборотных активов	3069,0	6630,0
Материальная помощь	1215,0	1665,0
РКО	185,0	201,0
Резерв по сомнительным долгам	4111,0	3969,0
Убыток прошлых лет (оплата по решению суда за негативное воздействие на окружающую среду; ПДК)	8777,0	-
ИТОГО:	20444,0	13352,0

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Ключевые связанные стороны:

- Генеральный директор: Бобачев Сергей Владимирович
- Учредитель (единственный участник): Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Тейково Ивановской области в лице председателя Хливной Татьяны Вячеславовны
- Наблюдательный совет в составе: Ермолаев С.Н. (председатель), Касаткина Е.М., Хливная Т.В., Ракушев А.В., Багинская Е.С., Игнатьева С.А., Меркульева О.Н., Калинин А.А., Бобачев С.В.

Отчисления в городской бюджет части чистой прибыли Общества по результатам отчетного 2024 года – 40 830 377 руб.

Вознаграждения ключевому управленческому составу с учетом налогов и сборов (тыс. руб.)

Должность, ФИО	31.12.2025	31.12.2024
Генеральный директор Бобачев Сергей Владимирович	2 594 513,63	2 514 143,77
ИТОГО	2 594 513,63	2 514 143,77

15. РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

Предприятие намерено продолжать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 г.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	Всего по предприятию			Водоснабжение (город)			Водоотведение (Город)			Санитарно-технический участок			Техническое обслуживание внутренних электрических сетей			Аренда			Услуги на сторону		
		факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.	факт 2024г.	факт 2025г.	Откл.
1	Доходы, всего	93 655	75 987	-17 668	41 824	43 170	1 345	35 201	16 733	-18 468	3 199	6 137	2 938	4 021	5 911	1 890	3 926	3 301	-625	5 484	735	-4 748
2	Расходы, всего	113 844	101 524	-12 320	52 819	65 433	12 614	41 193	21 101	-20 092	4 192	5 795	1 603	4 912	5 713	801	8 395	2 605	-5 791	2 333	877	-1 456
	в том числе:	0					0			0			0			0			0			0
2.1.	За топливно-энергетические ресурсы	14 639	16 398	1 759	13 633	15 269	1 635	686	697	11	8	13	5	32	24	-8	279	395	116	0	0	0
	в т.ч:	0					0			0			0			0			0	0	0	0
	- газ	0					0			0			0			0			0	0	0	0
	- э/энергия	13 876	15 321	1 445	13 090	14 481	1 391	686	697	11	8	13	5	32	24	-8	59	106	46	0	0	0
	- теплоэнергия	763	1 077	314	543	788	245			0			0			0	220	290	70	0	0	0
2.2.	Оплата труда (20 счет)	21 912	29 331	7 419	11 982	17 545	5 564	5 184	6 635	1 451	2 335	2 717	382	2 410	2 433	23			0	0	0	0
2.3.	Отчисления	6 639	8 836	2 197	3 625	5 291	1 665	1 561	1 990	428	722,17	821	99	730	735	5			0	0	0	0
2.4.	Резерв на оплату отпусков	1 120		-1 120	715		-715	222		-222			0	183		-183			0	0	0	0
2.5.	Материалы и МБП	6 334	9 605	3 271	3 164	6 316	3 152	1 107	1 696	590	310	345	34	521	652	131			0	1 232	596	-637
2.6.	Ремонтные работы	426	990	563	278	678	400	148	312	164			0			0			0	0	0	0
2.7.	Амортизация	16 816	8 182	-8 634	7 992	5 223	-2 770	2 684	2 861	177			0	12		-12	6 128	99	-6 029	0	0	0
2.8.	Общехозяйственные расходы(26сч)	17 651	19 049	1 398	7 883	10 822	2 939	6 634	4 195	-2 440	603	1 538	936	758	1 482	724	740	828	88	1 034	184	-849

2.9.	Цеховые расходы	1 931	1 709	-222	730	590	-140	1 136	971	-166		22	22	42	63	22	10	5	-6	13	58	45
2.10.	Прочие расходы (расшифровка)	1 733	1 843	110	1 304	1 492	188	247	214	-33	2	36	34	14	22	8	113	41	-72	54	39	-15
2.10.1.	информационные услуги	474	389	-85	315	389	74	60		-60			0			0	99		-99	0	0	0
2.10.2.	ведосмотр	45	84	39	13	33	20	27	21	-6		19	19	5	11	6			0	0	0	0
2.10.3.	страхование	243	307	64	51	51	0	147	179	32		15	15	6	8	2	6	33	27	34	22	-12
2.10.4.	налоги, в том числе :	971	1 063	92	926	1 019	93	13	14	1	2	2	0	2	2	0	8	8	0	20	17	-3
	- транспортный налог	60	58	-2	14	14	0	13	14	1	2	2	0	2	2	0	8	8	0	20	17	-3
	- водный налог	870	963	93	870	963	93			0			0			0			0	0	0	0
	- земельный налог	41	41	0	41	41	0			0			0			0			0	0	0	0
	- негативка	0	1	1		1	1			0			0			0			0		0	0
2.11.	Очистка сточных вод	16 082		-16 082	0		0	16 082		-16 082			0			0			0	0	0	0
2.12.	Транспортировка сточных вод	4 429		-4 429	0		0	4 429		-4 429			0			0			0	0	0	0
2.13.	Арендная плата	114	50	-64	31	34	3	15	16	1			0			0	68		-68	0	0	0
2.14.	Общепроизводственные расходы(23сч)	4 016	5 529	1 513	1 480	2 172	692	1 057	1 514	457	211	303	91	211	303	91	1 057	1 238	181	0	0	0
3.	Финансовый результат от продаж (+ прибыль, - убыток)	-20 189	-25 537	-5 348	-10 994	-22 263	-11 269	-5 992	-4 368	1 624	-994	341	1 335	-892	198	1 089	-4 469	697	5 166	3 151	-141	-3 293

Наименование показателя	2024г.	2025г.	Отклонение тыс.руб.
Доход (тыс.руб.)	93655	75987	-17668
Расходы (тыс.руб.)	113844	101524	12320
Прибыль(убыток) тыс.руб.	-20189	-25537	5348
Прочие доходы тыс.руб.	118046	15775	-102271
Прочие расходы тыс.руб.	13444	20444	7000
Чистая прибыль(убыток) тыс.руб.	84413	-30206	

Финансовый результат от основных видов деятельности в 2025 году составил (-25 537 тыс. руб.), что на 5 348 тыс. руб. больше 2024 года.

Изменения доходной части по видам экономической деятельности:

- Водоснабжение: увеличение дохода на 1 345 тыс. руб. (за счет повышения тарифа);

- Водоотведение: доход уменьшился на 18 468 тыс. руб. (в 2024 году предприятие осуществляло деятельность по водоотведению г.о. Тейково за исключением мкр. Красные Сосенки, а также мкр. Красные Сосенки. В 2025 году предприятие утратило статус гарантирующей организации в сфере водоотведения. В 2025 году Общество осуществляет только одну из составных частей водоотведения, т.е. транспортировку сточных вод в г. Тейково за исключением мкр. Красные Сосенки).

- Санитарно-технический участок: увеличение дохода на 2 938 тыс. руб. за счет повышения стоимости работ.

- Техническое обслуживание внутренних электрических сетей: увеличение дохода на 1 890 тыс. руб. за счет повышения стоимости работ.

- Аренда: доход уменьшился на 625 тыс. руб. В 2025 году нет аренды электросетевых комплексов, в связи их продаж.

- Услуги на сторону уменьшились на 4 748 тыс. руб. в связи с уменьшением запросов на предоставление услуг.

Изменение расходной части по видам экономической деятельности:

Водоснабжение. Расходы в 2025 году увеличились на 12 614 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Основные увеличения произошли за счет:

- расходы на электроэнергию увеличились на 1391 тыс. руб. (за счет увеличения цены);

- оплата труда и страховые отчисления увеличились на 7229 тыс. руб. (за счет увеличения численности на 5 чел. и увеличения окладов на 11%);

- расходы на покупку материалов увеличились на 3152 тыс. руб. (повышение стоимости);

- управленческие расходы увеличились на 2939 тыс. руб. за счет перераспределения расходов по видам экономической деятельности согласно учетной политики.

Водоотведение (транспортировка сточных вод). Расходы снизились на 20092 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом в связи с тем, что в 2025 г. Общество утратило статус гарантирующей организации в сфере водоотведения и осуществляет только транспортировку сточных вод.

Убыток в 2025 году по транспортировке сточных вод произошел из-за:

- оплата труда и страховые отчисления увеличились на 1879 тыс. руб. (за счет увеличения численности на 1 чел. и увеличения окладов на 11%);

- расходы на покупку материалов увеличились на 590 тыс.руб. (повышение стоимости);

- управленческие расходы снизились на 2440 тыс.руб. за счет перераспределения расходов по видам экономической деятельности согласно учетной политики.

Существенные убытки по регулируемым видам экономической деятельности произошли за счет того, что увеличение тарифов на водоснабжение и водоотведение (транспортировку сточных вод) рассчитывают с учетом индекса потребительских цен, заложенный на соответствующий год, а стоимость материалов и услуг сторонних организаций растет больше, чем индекс. Затраты на заработную плату, заложенные в тарифах, существенно меньше фактических, т.к. в тариф закладывается только повышение на 5%, а на основании Постановления Правления Ивановского областного регионального отраслевого объединения работодателей «Объединение предприятий жилищно- коммунального хозяйства, коммунальной энергетики, топливообеспечения и горэлектротранспорта и призидиума Ивановского обкома профсоюза жизнеобеспечения» от 16.10.2024 г.№11 увеличение тарифной ставки 1 разряда на 2025 год составляет 11% к 2024 г.

Прочие доходы снизились по сравнению с 2024 годом на 102271 тыс. руб. т.к. в 2024 году была продажа имущества (в т.ч энергосетевых комплексов) на 136 473 тыс. руб.

В 2025 году статья «Прочие доходы» составляет 15775 тыс.руб. в т.ч.:

- реализация основных средств 4920 тыс.руб.,
- процент от размещения депозита 6106 тыс.руб.
- субсидии из Департамента ЖКХ по водоснабжению 608 тыс.руб.

В 2025 году статья «Прочие расходы» составляет 20444 тыс.руб. в т.ч.:

- списание амортизации от продажи основных средств - 2506 тыс.руб.;
- списание средств по решению суда (за негативное воздействие и ПДК) - 8777 тыс.руб.;

- списание процентов по решению суда - 5072 тыс.руб.

Пути выхода из сложной экономической ситуации:

1. В 2026 году Общество на основании Постановления Правительства РФ от 20.11.2025 № 1834 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» вносит изменение в расчет тарифов по водоснабжению и водоотведению (транспортировки сточных вод) в плане пересмотра расходов на оплату труда. Это должно повлиять на увеличение тарифа, т.е. увеличение доходов предприятия от регулируемых видов деятельности.

2. Ведется работа по сдаче в аренду помещений предприятия, что приносит дополнительный доход.

3. В Обществе имеется парк автотранспорта, а именно – спецтехника (кран-манипулятор, экскаватор, илососная машина, канало-промывочная машина), которая может выполнять разноплановые задачи для оказания услуг сторонним организациям. Дополнительный доход.

4. Ведется работа по тех. присоединению потребителей к системам холодного водоснабжения и водоотведения. Дополнительный доход.

5. Ведется работа с дебиторами и кредиторами.

Генеральный директор
Дата: 02.03.2026

Бобачев С.В.

