

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 755	-	259	-	-	(3 014)	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 566	-	1 434	-	-	(3 000)	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 189	-	(1 175)	-	-	(14)	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 773 999	(638 315)	132 700	(9 852)	15 900	(126 516)	-	-	-	-	-	1 910 172	(757 453)
	3а 2024 г.	1 498 161	(551 742)	281 456	(9 555)	10 404	(94 635)	-	-	-	-	-	1 773 999	(638 315)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 117 613	(427 822)	957	-	-	(50 341)	-	-	-	-	-	1 118 570	(478 163)
	3а 2024 г.	1 068 417	(380 149)	49 197	-	-	(47 674)	-	-	-	-	-	1 117 613	(427 822)
Сооружения	3а 2025 г.	463 770	(102 809)	116 599	-	-	(46 843)	-	-	-	-	-	580 369	(149 652)
	3а 2024 г.	255 796	(80 911)	207 974	-	17	(21 916)	-	-	-	-	-	463 770	(102 809)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	138 782	(71 845)	15 030	(7 015)	9 117	(23 206)	-	-	-	-	-	146 797	(85 933)
	3а 2024 г.	117 961	(56 552)	24 214	(3 392)	4 584	(19 876)	-	-	-	-	-	138 782	(71 845)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	608	(497)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	608	(534)
	3а 2024 г.	884	(735)	-	(275)	275	(37)	-	-	-	-	-	608	(497)
Транспортные средства	3а 2025 г.	48 686	(34 522)	115	(2 837)	6 766	(5 976)	-	-	-	-	-	59 288	(42 254)
	3а 2024 г.	50 565	(32 709)	71	(5 888)	5 527	(4 998)	-	-	-	-	-	48 686	(34 522)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 220	(820)	-	-	18	(114)	-	-	-	-	-	1 220	(916)
	3а 2024 г.	1 220	(686)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	1 220	(820)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 318	-
	3а 2024 г.	3 318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 318	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	81 651	(29 068)	24 330	(1 386)	-	(21 439)	-	-	-	91 271	(41 985)
	3а 2024 г.	66 720	(13 337)	18 870	(2)	-	(18 074)	-	-	-	81 651	(29 068)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 525	-	1 386	(1 386)	-	-	-	-	-	1 525	-
	3а 2024 г.	-	-	1 525	-	-	-	-	-	-	1 525	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	80 126	(29 068)	22 944	-	-	(21 439)	-	-	-	89 745	(41 985)
	3а 2024 г.	66 720	(13 337)	17 345	(2)	-	(18 074)	-	-	-	80 126	(29 068)

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	1 198 388	1 184 713	996 249
в том числе:			
Здания	641 793	691 316	688 268
Сооружения	430 717	360 961	174 885
Машины и оборудование (кроме офисного)	60 629	66 702	61 173
Офисное оборудование	74	111	148
Транспортные средства	64 795	65 222	71 240
Производственный и хозяйственный инвентарь	304	401	534
Земельные участки	76	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	3 617	3 554	3 554
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	139	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	235	235	235

Котельная модульная автоматическая АКМ п. Суйда	За 2025 г.	-	-	80	-	-	(80)	-	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	(80)	-	-
КНС п. Вырица	За 2025 г.	531	-	-	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	531	-	-	-	-	-	531	-
Земельный участок Гатчина, Лен.шоссе №20	За 2025 г.	194	-	-	-	-	-	194	-
	За 2024 г.	194	-	-	-	-	-	194	-
Котельная модульная автоматическая АКМ ГАТЧИНА	За 2025 г.	892	-	-	-	-	-	892	-
	За 2024 г.	892	-	-	-	-	-	892	-
Лен.шоссе № 20	За 2025 г.	1 263	-	-	-	-	-	1 263	-
	За 2024 г.	1 263	-	-	-	-	-	1 263	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Борницкий лес котельная	За 2025 г.	84	-	2	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	82	-	2	-	-	-	84	-
Земельный участок (ОС д.Елизаветино)	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	95	-
ОС п. Пудость	За 2025 г.	26 686	-	-	-	-	-	26 686	-
	За 2024 г.	11 119	-	15 567	-	-	-	26 686	-
Дорога п. Войсковицы Ростова	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
Котельная модульная автоматическая ТГУ НОРД п. Борницкий Лес	За 2025 г.	3 634	-	-	-	-	-	3 634	-
	За 2024 г.	3 634	-	-	-	-	-	3 634	-
КНС д. Семрино	За 2025 г.	16 474	-	-	-	-	-	16 474	-
	За 2024 г.	16 075	-	399	-	-	-	16 474	-
КНС д. Куровицы	За 2025 г.	34 772	-	830	-	-	-	35 602	-
	За 2024 г.	33 091	-	1 681	-	-	-	34 772	-
КНС д. Высокоключевой	За 2025 г.	16 142	-	-	-	-	-	16 142	-
	За 2024 г.	15 693	-	449	-	-	-	16 142	-
Оборудование станции 2-го подъема д М Верево	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
Оборудование станции 2-го подъема п. Сиверский	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
КНС п. Вайялово	За 2025 г.	462	-	-	-	-	-	462	-
	За 2024 г.	462	-	-	-	-	-	462	-
Земельный участок ОС Куровицы	За 2025 г.	178	-	-	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	178	-	-	-	-	-	178	-
Земельный участок Лампово	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20	-
Котельная модульная автоматическая АКМ п Сиверский кот.44 ул. Аврора интернат	За 2025 г.	614	-	-	-	-	-	614	-
	За 2024 г.	614	-	-	-	-	-	614	-

Котельная модульная автоматическая АКМ п Вырица кот.14, пр-т Павловский	3а 2025 г.	227	-	-	-	-	227	-
	3а 2024 г.	204	-	23	-	-	227	-
Наружные инженерные сети АКМ ГАТЧИНА	3а 2025 г.	337	-	-	-	-	337	-
	3а 2024 г.	337	-	-	-	-	337	-
Модернизация оборудования на станции 2-го подъема в п. Сиверский	3а 2025 г.	1 990	-	-	-	-	1 990	-
	3а 2024 г.	1 990	-	-	-	-	1 990	-
Земельный участок котельная п Сиверский ул. Аврора. к44	3а 2025 г.	43	-	23	-	-	66	-
	3а 2024 г.	21	-	22	-	-	43	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Вырица пр. Павловский котельная (№ 14)	3а 2025 г.	95	-	8	-	-	104	-
	3а 2024 г.	87	-	8	-	-	95	-
Земельный участок (Малое Верево тех.прис БМК.)	3а 2025 г.	175	-	138	-	-	313	-
	3а 2024 г.	24	-	151	-	-	175	-
Мемориал КЗС ДОНИ-ВЕРЕВО	3а 2025 г.	677	-	-	-	-	677	-
	3а 2024 г.	506	-	172	-	-	677	-
Войсковицы Подключение к централизованной системе водоснабжения АРЗ	3а 2025 г.	-	-	3 485	-	(3 485)	-	-
	3а 2024 г.	3 629	-	17 959	-	(21 588)	-	-
Войсковицы Подключение к централизованной системе водоотведения АРЗ	3а 2025 г.	-	-	6 969	-	(6 969)	-	-
	3а 2024 г.	2 897	-	14 824	-	(17 720)	-	-
Технологическая емкость ОС Пудость	3а 2025 г.	1 427	-	-	-	-	1 427	-
	3а 2024 г.	1 427	-	-	-	-	1 427	-
Земельный участок (ОС Дружная Горка)	3а 2025 г.	45	-	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	10	-	36	-	-	45	-
Технологическое присоединение объекта к централизованной системе ВС СТИБ(Респ.пр.д72.)	3а 2025 г.	10 722	-	-	-	-	10 722	-
	3а 2024 г.	-	-	10 722	-	-	10 722	-
Хозяйственно-бытовая канализация пос. Вырица через территорию Узора	3а 2025 г.	2 556	-	-	-	-	2 556	-
	3а 2024 г.	2 556	-	-	-	-	2 556	-
Хозяйственно-бытовая канализация пос. Вайялово	3а 2025 г.	785	-	-	-	-	785	-
	3а 2024 г.	785	-	-	-	-	785	-
Технологическое присоединение объекта к централизованной системе ВО СТИБ(Респ.пр.д72.)	3а 2025 г.	504	-	648	-	-	1 152	-
	3а 2024 г.	-	-	504	-	-	504	-
Экопромшленный парк Новый Свет ВС	3а 2025 г.	232	-	32 282	-	(32 514)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	232	-	-	232	-
Экопромшленный парк Новый Свет ливневая система ВО	3а 2025 г.	245	-	25 460	-	(25 705)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	245	-	-	245	-
Экопромшленный парк Новый Свет ВО	3а 2025 г.	49	-	47 878	-	(47 927)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	49	-	-	49	-

Газова котельная Дружная Горка (зем.уч)	За 2025 г.	-	-	122	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газова котельная Пригородный (зем.уч)	За 2025 г.	-	-	114	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок под строительство ОС пос.Суйда	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная Сиверский, Толмачева 71,73	За 2025 г.	-	-	341	-	-	(341)	-	-
	За 2024 г.	7 708	-	1 028	-	-	(8 736)	-	-
Канализация Сиверский, Толмачева 71,73	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Земельный участок (ОС Семрино)	За 2025 г.	1 069	-	2	-	-	-	1 071	-
	За 2024 г.	1 067	-	2	-	-	-	1 069	-
Теплотрасса (Малое Верево)	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9	-
Земельный участок (ОС Высокоключевой)	За 2025 г.	96	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	96	-	-	-	-	-	96	-
Земельный участок (ОС Борницкий лес)	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12	-
Котельная модульная автоматическая АКМ п. Торфяное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	-	(94)	-	-	-
КНС п. Кобринское	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	80	-	-	(105)	-	-
КНС п. Елизаветино	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	80	-	-	(105)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Дружноселье котельная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	272	-	3	-	-	(275)	-	-
Энергопринимающее устройство Котельная 45	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	-	-	(63)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Суйда котельная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	192	-	12	-	-	(204)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Кобралово котельная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	320	-	19	-	-	(339)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Толмачева, 73 котельная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	(65)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Высокоключевой котельная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	204	-	6	-	(210)	-	-	-

Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ д. Большие Колпаны	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	217	-	-	-	-	(217)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ д. Пудомяги кот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	-	-	-	(98)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Пудость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	-	-	(173)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Терволово	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	-	-	-	(230)	-	-
КНС ОС д. Сяськелево- Тойворово	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121 824	-	853	-	-	(122 678)	-	-
Земельный участок (ОС д. Тойворово)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 394	-	14	-	-	(1 408)	-	-
Котельная модульная автоматическая АКМ п.Вырица поликлиника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-
Автоматизация Котельная № 36 Сяськелево	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 119	-	-	-	-	(3 119)	-	-
Автоматизация Котельная № 34 Новый Учхоз	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 166	-	-	-	-	(3 166)	-	-
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ВО ОДК-СЕРВИС АО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	325	-	(325)	-	-	-	-	-
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ВС ОДК-СЕРВИС АО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	175	-	(175)	-	-	-	-	-
Подключение (тех присоед) к централизованной системе ВО М Верево Кирилова 1а, Лиговский п	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	(500)	-	-	-	-	-
Земельный участок (БМК Малое Верево)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-
Технологическое присоединение объекта к централизованной системе ВС и ВО ОДК СЕРВИС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-
Погружная мешалка С 2227/24 ИДС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
Подключение (тех присоед) М Верево	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159	-	(159)	-	-	-

Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Белогорка № 4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	138	-	-	-	-	(138)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Семрино № 26	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	-	-	(32)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Дружная Горка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	516	-	-	-	-	(516)	-	-
Котельная модульная автоматическая АКМ "Сигнал-2000"№ 38 п. Ивановка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	301	-	8	-	(309)	-	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Ивановка № 38	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	114	-	-	-	(114)	-	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Войсковицы № 53 котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	227	-	-	-	-	(227)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Войсковицы № 53 сети	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153	-	-	-	-	(153)	-	-
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ВС ЖК ВЕРЕВО СИТИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 553	-	-	(1 553)	-	-
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ВО ЖК ВЕРЕВО СИТИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 024	-	-	(2 024)	-	-
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ТС ЖК ВЕРЕВО СИТИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 273	-	-	(40 273)	-	-
Система ливневой канализации включая локальные очистные сооружения д. М Верево зу 47:23:0245002:954	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
Котел водогрейный газоплотный 3,15 МВт кот 36	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Монтаж комплекса для измерения кол. газа ULTRAMAG-100-G250-1:400- 1-1A	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	920	-	-	(920)	-	-

Монтаж Счетчика газа СГ-16МТ-160-Р-2,Ду80	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	580	-	-	(580)	-	-
Котел водогрейный КВР-0,5 МВт кот 44	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-
Фильтр обезжелезивания ECON NK FM	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
Котельная модульная автоматическая АКМ п. Тайцы №28	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 335	-	917	-	-	(5 252)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Дружная Горка сети	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38	-	-	-	-	(38)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ д Меньково № 42	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Жабино № 52 котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Кобрино № 11 сети	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	107	-	-	-	-	(107)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Сиверский № 1сети	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	(25)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Новый Свет № 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	276	-	17	-	-	(293)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Кобрино № 11 котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	177	-	-	-	-	(177)	-	-
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п. Пудость № 50 котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	-	-	-	(50)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	62 735	-	1 796 812	(1 812 068)	-	-	X	X	47 479	-
	За 2024 г.	80 344	-	1 585 378	(1 602 988)	-	-	X	X	62 735	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	33 281	-	148 545	(22 918)	-	-	(126 419)	-	32 490	-
	За 2024 г.	46 337	-	174 046	(19 574)	-	-	(167 528)	-	33 281	-
Товары	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	8	-	-	-	(8)	-	200	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	29 254	-	1 648 266	(1 788 950)	-	-	126 419	-	14 989	-
	За 2024 г.	33 807	-	1 411 325	(1 583 414)	-	-	167 537	-	29 254	-

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 залоге, - 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 114	-	-	-	-	-	-	-	70 114	-
	За 2024 г.	38 602	-	31 512	-	-	-	-	-	70 114	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 114	-	-	-	-	-	-	-	70 114	-
	За 2024 г.	38 602	-	31 512	-	-	-	-	-	70 114	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 121 435	(536 370)	1 135 627	11 647	(933 126)	-	(105 554)	-	1 170 440	(476 696)
	За 2024 г.	1 011 378	(512 594)	208 017	13 560	(111 645)	-	(24 772)	-	1 121 435	(536 370)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	168 067	-	85 834	-	(90 360)	-	(7 012)	-	156 528	-
	За 2024 г.	117 377	-	103 076	-	(52 386)	-	-	-	168 067	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	891 570	(532 920)	1 022 682	-	(817 895)	-	(95 092)	-	945 041	(476 696)
	За 2024 г.	827 782	(509 144)	79 220	-	(14 437)	-	(24 772)	-	891 570	(532 920)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 328	(3 450)	23 570	11 647	(21 461)	-	(3 450)	-	60 184	-
	За 2024 г.	55 989	(3 450)	24 537	13 560	(40 758)	-	-	-	53 328	(3 450)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 061	-	-	-	(2 754)	-	-	-	1 306	-
	За 2024 г.	4 067	-	3	-	(8)	-	-	-	4 061	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	455	-	-	-	(455)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	422	-	-	-	-	-	455	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 952	-	3 540	-	(116)	-	-	-	7 376	-
	За 2024 г.	6 129	-	757	-	(2 935)	-	-	-	3 952	-
Итого	За 2025 г.	1 191 549	(536 370)	1 135 627	11 647	(933 126)	-	(105 554)	X	1 240 554	(476 696)
	За 2024 г.	1 049 980	(512 594)	239 529	13 560	(111 645)	-	(24 772)	X	1 191 549	(536 370)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	269 134	-	-	(19 233)	-	-	249 901
	3а 2024 г.	371 534	-	-	(102 400)	-	-	269 134
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	245 815	-	-	(16 503)	-	-	229 313
	3а 2024 г.	341 080	-	-	(95 264)	-	-	245 815
Прочие долгосрочные обязательства	3а 2025 г.	23 319	-	-	(2 731)	-	-	20 588
	3а 2024 г.	30 455	-	-	(7 136)	-	-	23 319
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 233 985	749 442	43 309	(526 437)	(2 700)	-	1 497 599
	3а 2024 г.	967 932	733 607	21 970	(489 523)	-	-	1 233 985
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	405 679	395 679	-	(368 319)	(2 331)	-	430 635
	3а 2024 г.	371 582	386 941	-	(352 844)	-	-	405 679
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	189 146	61 396	-	(136 296)	(310)	-	113 935
	3а 2024 г.	142 244	147 337	-	(100 435)	-	-	189 146
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	80 115	65 250	43 309	(634)	(58)	-	187 981
	3а 2024 г.	78 938	(1 617)	21 970	(19 176)	-	-	80 115
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	179	100	-	(49)	-	-	230
	3а 2024 г.	151	55	-	(27)	-	-	179
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	18 797	17 609	-	(15 757)	-	-	20 649
	3а 2024 г.	15 539	12 416	-	(9 158)	-	-	18 797
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	2 194	-	-	-	-	2 194
	3а 2024 г.	2 551	-	-	(2 551)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 241	12 486	-	(2 298)	-	-	17 430
	3а 2024 г.	8 282	766	-	(1 807)	-	-	7 241
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 973	2 511	-	-	-	-	10 485
	3а 2024 г.	3 067	4 906	-	-	-	-	7 973
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	9 378	352	-	(3 075)	-	-	6 656
	3а 2024 г.	5 162	4 569	-	(352)	-	-	9 378
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 590	1 301	-	(6)	-	-	9 884
	3а 2024 г.	7 757	832	-	-	-	-	8 590
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	11 400	5 340	-	-	-	-	16 739
	3а 2024 г.	14 573	-	-	(3 173)	-	-	11 400
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	1
	3а 2024 г.	4	(2)	-	-	-	-	2

Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	214 152	113 094	-	-	-	-	327 245
	3а 2024 г.	114 329	99 822	-	-	-	-	214 152
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	281 334	72 201	-	-	-	-	353 534
	3а 2024 г.	203 753	77 581	-	-	-	-	281 334
Итого	3а 2025 г.	1 503 119	749 442	43 309	(545 670)	(2 700)	X	1 747 500
	3а 2024 г.	1 339 466	733 607	21 970	(591 923)	-	X	1 503 119

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	54 357
в том числе: ВТБ Северо-Запад	-	-	54 357
Выданные - всего	714 239	865 306	835 306
в том числе: ВТБ Северо-Запад	546 712	678 928	678 928
ББР БАНК (АО)	167 527	158 273	88 273
АКБ Балтийский Банк Развитие	-	28 106	28 106
Сбербанк ПАО	-	-	40 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	137 393	179 811
Затраты на оплату труда	386 354	318 425
Отчисления на социальные нужды	113 593	94 493
Амортизация	159 047	121 193
Прочие затраты	977 743	864 410
Итого по элементам	1 774 129	1 578 332
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 774 129	1 578 332



АО «Коммунальные системы Гатчинского района»
188360, Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул
Ростова,
д. 21 тел./факс: (813-71) 63-684. info@gtncomsys.ru; www.gtncomsys.ru

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2025 год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Коммунальные системы Гатчинского района» основано 26 октября 2007 года. 27 августа 2015 года изменена организационно-правовая форма с ОАО на АО. Учредитель Общества ООО «Рескрипт». Единственным акционером АО «Коммунальные системы Гатчинского района» с 14 марта 2011 года является Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная Инжиниринговая Компания» с долей в уставном капитале 100%. Размер уставного капитала АО «Коммунальные системы Гатчинского района» составляет 50 100 000 руб. Уставный капитал Общества состоит из 5 010 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6,40 руб., на 31 декабря 2024 года составила 6,17 руб., на 31 декабря 2023 года составила 12,72 руб.

В 2025 году были начислены дивиденды на сумму 4 600 000, 00 рублей и выплачены в размере 4 600 000,00 рублей.

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор-
Бойко Антон Игоревич

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2025 года:

Полное фирменное наименование для организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого признается аффилированным	Дата наступления основания
Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная инжиниринговая компания	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества акций, составляющих уставный капитал Общества	14.03.2011г
Бойко Антон Игоревич	Ленинградская область, Гатчинский	Данное лицо осуществляет функции	14.03.2011г

		район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	единоличного исполнительного органа Общества	
Васильев Геннадий Сергеевич		Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.08.2017г
Бойко Антон Игоревич		Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.11.2012г
Васильев Геннадий Сергеевич		Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является бенефициарным владельцем	09.08.2017г
Бойко Антон Игоревич		Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо является бенефициарным владельцем	28.11.2012г
Мелинти Николаевич	Сергей	Ленинградская область, Гатчинский район, п. Войсковицы, ул. Ростова, д.21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.01.2015г

Общество оказывает коммунальные услуги населению, численностью более 62-х тысяч человек и предприятиям 15 муниципальных образований Гатчинского муниципального района. Население гатчинского муниципального района составляет - 75,1% от общего числа потребителей коммунальных услуг, бюджетные организации и ведомства – 16,7%, коммерческие организации и прочие потребители – 8,2%. Производственная деятельность осуществляется на базе муниципального имущества (котельные, тепловые сети, скважины, очистные сооружения), переданного Обществу по договорам аренды, собственного имущества Общества (котельные) и имуществе приобретенном по договорам лизинга.

Основным видом деятельности АО «Коммунальные системы Гатчинского района» является производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловая энергия). К дополнительным видам деятельности относятся: водоснабжение, водоотведение; обслуживание инженерных сетей и сооружений водопровода, канализации, отопления, газоснабжения; сбор твердых и жидких бытовых отходов; производство ремонтно-строительных работ; добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения; эксплуатация объектов котлонадзора.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 402,36 человек. Персонал предприятия составляют, главным образом, специалисты, служащие и рабочие, имеющие большой опыт работы в коммунальном хозяйстве. Кроме того, привлечены активные, обладающие современными деловыми качествами руководители, специалисты из других отраслей.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены без учета налога на добавленную стоимость, входящего в состав поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и стандартами.

1. Информация о связанных сторонах

В 2025 году размер краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности составил 14 822 395,50 рублей, в том числе:

- 48 849,35 руб – ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде;
- 2 842 496,45 руб. – заработная плата;
- 6 671 772,00 руб. – премиальные выплаты;
- 264 000,00 – возмещение расходов на мобильную связь и оплату съемного жилья;
- 1 441 184,36 – компенсация отпуска;
- 635 332,98 – оплата работы в праздничные и выходные дни;
- 83 755,29 – командировочные расходы;
- 155 032,38 – оплата в период обучения, повышения квалификации;
- 2 679 972,69 руб. – начисленные налоги в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Долгосрочных выплат и выплат по окончании трудовой деятельности не предусмотрено.

100% Акций компании АО «Коммунальные системы Гатчинского района» принадлежат компании ООО «СЗИК».

В 2025 году оказано услуг, выполнено работ контролирующей организацией на сумму 290 741 тыс.руб. Оплачено в адрес ООО «СЗИК» за услуги, работы – 264 759 тыс.руб. Оплачено авансов в счет предстоящих работ – 126 236 тыс.руб.

Задолженность АО «Коммунальные системы Гатчинского района» перед ООО «СЗИК» за выполненные работы, оказанные услуги на 31 декабря 2025 года – 54 188 тыс.руб.

Задолженность ООО «СЗИК» перед АО «Коммунальные системы Гатчинского района» по перечисленным авансом в счет будущих работ на 31 декабря 2025 года – 96 738 тыс.руб.

Все расчеты производятся в соответствии с договорными условиями, как в форме авансовых платежей, так и по факту выполнения работ. Расчеты производятся путем перечисления безналичных денежных средств на расчетные счета Организации.

2. Показатели деятельности организации в 2025 году

Доходы предприятия формируются исходя из объемов отпущенных услуг в натуральных показателях и тарифов, установленных для предприятия Приказами Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области (Лен РТК) Правительства Ленинградской области.

Бюджетные и коммерческие организации оплачивают услуги в соответствии с заключенными договорами за фактически отпущенный объем коммунальных услуг по тарифам, установленным для предприятий.

Тарифы для населения за отопление и горячее водоснабжение установлены ниже, чем установленный Комитетом по тарифам и ценовой политике Ленинградской области экономически-обоснованный тариф. Разница в цене для населения возмещается из бюджета Ленинградской области в виде компенсации выпадающих доходов. Компенсация выпадающих доходов является доходом от основной деятельности.

Финансово-экономическая деятельность организации коммунального комплекса характеризуется значительными колебаниями выручки и финансового результата по периодам

года. Начисление коммунальных услуг происходит равномерно в течении года, тогда как основная нагрузка по расходам приходится на время отопительного периода (сентябрь-май).

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы включаются в расходы по основным видам деятельности.

Отсутствие себестоимости по строке «Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения» в Отчете о финансовых результатах обусловлено тем, что затраты на подключение отражаются как капитальные вложения в строящийся объект и формируют первоначальную стоимость основного средства.

Основные показатели деятельности АО «Коммунальные системы Гатчинского района» представлены в таблице:

Наименование показателя	Ед. измерения	2025 год	2024 год
<i>Выручка от продажи товаров (без НДС), работ, услуг, в том числе</i>	Тыс. руб.	2 074 187	1 804 864
Коммунальные услуги	Тыс. руб.	1 906 604	1 671 203
Себестоимость проданных товаров, услуг в т. ч. по коммунальным услугам	Тыс. руб.	(1 571 967) (1 566 109)	(1 409 516) (1 400 350)
Прибыль (убыток) от продаж, в т.ч. по коммунальным услугам	Тыс. руб.	502 220 340 495	395 348 270 853
Управленческие расходы	Тыс. руб.	(202 163)	(168 817)
Проценты к получению	Тыс. руб.	263	254
Проценты к уплате	Тыс. руб.	(116 346)	(107 795)
Прочие доходы	Тыс. руб.	79 713	78 236
Прочие расходы	Тыс. руб.	(217 017)	(159 817)
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерская)	Тыс. руб.	46 670	37 410
Прибыль (убыток) до налогообложения (налоговая)	Тыс. руб.	58 467	32 528
Налог на прибыль	Тыс. руб.	(14 617)	(6 506)
Прочие налоговые санкции (пени и т.п.)	Тыс. руб.		
Чистая прибыль бух.учет	Тыс. руб.	32 053	30 904

3. Информация о внеоборотных активах.

3.1. Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г с учетом внесенных изменений.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России №204н от 17.07.2020г с учетом внесенных изменений.

В соответствии с п.9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления

имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течении срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация ОС начисляется линейным способом по группам в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Переоценка основных средств не производится.

В соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:
-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
-прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, и имеют стоимость свыше 100 000 руб.

Объекты основных средств по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценивания в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае:

-осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

На конец отчетного периода 2025 года Обществом был произведен пересмотр сроков полезного использования основных средств. В результате пересмотра остаточная стоимость основных средств увеличилась на сумму 6 257 475,30 рублей (на конец 2024 года на сумму 2 117 746,59 рублей).

Остаточная стоимость основных средств на балансе предприятия:

	руб.		
	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Здания	641 931 956,48	691 316 195,87	688 268 030,87
Сооружения	430 717 257,06	360 960 905,17	174 885 334,88
Машины и оборудования (кроме офисного)	60 864 117,86	66 937 308,19	61 408 291,34
Офисное оборудование	74 045,58	111 176,18	148 306,87
Транспортные средства	64 794 728,41	65 222 318,62	71 240 034,61
Производственный и хозяйственный			

инвентарь	304 018,51	400 656,83	533 966,20
Земельные участки	3 318 405,14	3 318 405,14	3 318 405,14
Оборудование к установке	0,00	1 367 337,84	1 367 337,84
Незавершенные капитальные вложения	134 861 525,57	127 377 345,65	271 484 399,33
ИТОГО	1 336 866 054,61	1 315 644 311,65	1 272 654 107,08

Общество проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н. У Общества в 2025 году не выявлены индикаторы, говорящие о наличии обесценения капитальных вложений и основных средств на отчетную дату.

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа отсутствует.

В состав основных средств включено имущество, амортизация по которым не начисляется:

Руб.

	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 39, Лен, п Семрино ул. Хвойная 30а	127 449,15	127 449,15	127 449,15
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 15, Лен, п Сусанино 5 линия, д. 52-Б	228 771,70	228 771,70	228 771,70
Земельный участок Котельная модульная автоматическая АКМ п Сиверский № 1 котельная	120 200,74	120 200,74	120 200,74
Земельный участок под блок-модульную (газовую)	178 657,20	178 657,20	178 657,20

котельную, Лен обл, пос. Новый Учхоз, д 8а			
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную, Лен о, д. Сяськелево, ул. Центральная, д20	220 254,84	220 254,84	220 254,84
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 37, Лен обл, д. Мины	75 482,67	75 482,67	75 482,67
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 45, Лен обл, п. Вырица	55 526,8	55 526,80	55 526,80
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 48, Лен обл, д. Куровицы	148 881,00	148 881,00	148 881,00
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 32, Лен обл, п. Вырица Оредежская	302 978,95	302 978,95	302 978,95
Земельный участок под территорию базы, Лен о, п. Войсковицы, ул. Ростова, д21	1 495 804,04	1 495 804,04	1 495 804,04
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 46, Лен, п Сиверский, ул. Восточная	288 650,15	288 650,15	288 650,15
Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 33, Лен, п Шпаньково	43 406,10	43 406,10	43 406,10

Земельный участок под блок-модульную (газовую) котельную 35, Лен, п.Елизаветино Пл Дружбы	32 341,80	32 341,80	32 341,80
ИТОГО	3 318 405,14	3 318 405,14	3 318 405,14

Основные средства в залоге по залоговой стоимости:

Руб.

	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
БМК "Сигнал 15000, д. Большие Колпаны, ул. 30 лет Победы, дом 24, котельная № 9	48 224 000,00	48 224 000,00	48 224 000,00
БМК "Сигнал 7700. пос. Терволово, ул. Ленинградская, здание 6б, котельная № 51	23 881 500,00	23 881 500,00	23 881 500,00
БМК мощностью 7,7 МВт. Пудомяги, ул. Кленовая, уч.25, котельная № 7	22 429 300,00	22 429 300,00	22 429 300,00
БМК мощностью 7,7 МВт. Кобралово, ул. Вокзальная, уч.6А, котельная № 41	22 429 300,00	22 429 300,00	22 429 300,00
АМК мощностью 2,0 МВт, п. Высокоключевой, Большой проспект, участок 25Б, котельная №18	8 425 000,00	8 425 000,00	8 425 000,00
Автоматизированная БМК мощностью 4,0 МВт, Кобринское поселение, п.Суйда., ул. Центральная, уч. 21 а, котельная №17	16 293 000,00	12 827 222,00	12 827 222,00
ЛО, Гатчинский р-он, п.Новый свет, уч. 73, 2234 кв.м., кад.ном. 47:23:0401002:669 (право аренды земельного участка)		412 500,00	412 500,00
ЛО, Гатчинский МР, Сиверское ГП, г.п. Сиверский, ул. Заводская, территория около котельной №1,		126 500,00	126 500,00

686 кв.м., кад.ном. 47:23:0801001:779 (право аренды земельного участка)			
Автоматизированная газовая модульная котельная мощностью АКМ «Сигнал 12600» п. Войсковицы, пл. Манина, д. 9б, кадастровый номер 47:23:0102003:115, котельная № 53		26 294 500,00	26 294 500,00
Автоматизированная газовая модульная котельная мощностью 24,0 МВт , п. Новый Свет, д. 73, кадастровый номер 47:23:0401002:2376, котельная №2		52 953 000,00	52 953 000,00
Автоматизированная газовая модульная котельная мощностью 26,0 МВт , поселок Сиверский, улица Заводская, дом № 9, корп. 15, сооружение 1, кадастровый номер 47:23:0801001:910 , котельная № 1		45 394 000,00	45 394 000,00
Земельный участок пос. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102002:60	3 850 800,00	4 970 000,00	4 970 000,00
Нежилое здание (проходная) п. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102001:2398	11 050,00	17 177,00	17 177,00
Нежилое здание (столярн. мастерская) п. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102001:2397	848 900,00	736 049,00	736 049,00
Нежилое здание (здание инжен.обесп.) п. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102001:959	5 642 650,00	4 127 886,00	4 127 886,00

Нежилое здание (склад, электроцех) п. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102001:653	1 128 400,00	666 915,00	666 915,00
Нежилое здание (слесарная мастерская) п. Войсковицы, ул. Ростова, д. 21, кадастровый номер 47:23:0102001:2401	571 350,00	378 638,00	378 638,00
Земельный участок под БМК Новый Учхоз. п. Новый Учхоз, пл. Усова, д. 8 а, кадастровый номер 47:23:0101001:7	574 000,00	550 000,00	550 000,00
БМК п Новый Учхоз, пл Усова, д 8а, кадастровый номер 47:23:0101001:1293, котельная № 34	4 761 900,00	4 930 000,00	4 930 000,00
Земельный участок под БМК Сяськелево. д. Сяськелево, ул. Центральная, д. 20а, кадастровый номер 47:23:0120001:82	632 500,00	600 000,00	600 000,00
БМК . Сяськелево, ул. Центральная, д. 20а, кадастровый номер 47:23:0120001:933, котельная № 36	10 937 250,00	12 880 000,00	12 880 000,00
Земельный участок г.п. Сиверское, д.Куровицы, ул. Огородная, д.7А, площадь 1000 кв.м., кад№ 47:23:0904001:355		970 900,00	970 900,00
Автоматизированная газовая модульная котельная "Сигнал 1800", г.п. Сиверское, д.Куровицы, ул. Огородная, д. №7А, кад.№47:23:0904001:376, котельная № 48		11 943 680,00	11 943 680,00
Земельный участок площадь 468м.кв. кад.№ 47:23:0604004:230, г.п. Вырица, ул. Ленина, дом.1-и		454 381,20	454 381,20
Автоматизированная газовая модульная		14 736 960,00	14 736 960,00

котельная №45 АКМ "Сигнал 2500" г.п. Вырица, ул. Ленина д.1-И. кад.№47:23:0604004:298			
АГМК АКМ "Сигнал 10000", п. Пудость, ул. Молодежная, д. 1а, кад. номер: 47:23:0202001:3278, котельная №50	22 030 000,00	52 365 600,00	52 365 600,00
Земельный участок п. Пудость, ул. Молодежная, уч. 1а, Кадастровый номер: 47:23:0202001:3031, Площадь, м2: 1100 +/- 12	8 600,00	462 000,00	462 000,00
п. Елизаветино, пл. Дружбы, д. 39 б, Автоматизированная газовая модульная котельная №35 "АКМ Сигнал 4000". Кадастровый номер: 47:23:0103002:207	4 430 000,00	21 856 800,00	21 856 800,00
Земельный участок п. Елизаветино, пл. Дружбы, д. 39-б. Площадь, м2: 380 +/- 8. Кадастровый номер: 47:23:0103002:93	53 000,00	196 000,00	196 000,00
п. Елизаветино, ул. Заводская, д. 5а, Автоматизированная газовая модульная котельная №20 АКМ "Сигнал 2500".	3 655 000,00	13 154 400,00	13 154 400,00
Земельный участок п. Елизаветино, ул. Заводская, д. 5-а. Площадь, м2: 520. Кадастровый номер: 47:23:0103008:146	2 700,00	238 000,00	238 000,00
Котельная д.Лукаши №40 мощностью 5200кВт, расположенное по адресу: д. Лукаши, ул. Школьная, стр.13А, площадью 97,2 кв.м., кадастровый номер: 47:23:0302003:275	14 210 000,00	14 210 000,00	
Земельный участок с	2 100,00	2 100,00	

кадастровым номером 47:23:0302003:28, находящийся по адресу: Ленинградская область, Гатчинский район, п. Лукаши, ул. Школьная, д.13-а, общей площадью 290 кв.м			
Котельная №4 АКМ "Сигнал 7700" д.Белогорка, расположенная по адресу: д. Белогорка, ул. Институтская, уч. 21, соор.1, площадью 157,5 кв.м., кадастровый номер: 47:23:0906002:34	19 460 000,00	19 460 000,00	
Земельный участок, кадастровый номер 47:23:0906002:24, площадью 690 кв.м .Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Сиверское городское поселение, д. Белогорка, территория, около котельной №4	700,00	700,00	
Котельная №32 г.п. Вырица мощностью 1800кВт, расположенная по адресу: г.п. Вырица, ул. Оредежская, д. 4а, площадью 57,3 кв.м., кадастровый номер: 47:23:0605002:211	5 670 000,00	5 670 000,00	
Земельный участок, кадастровый номер 47:23:0605002:206, площадь 402 кв.м. г.п. Вырица, ул. Оредежская	504 000,00	504 000,00	
Котельная №26 п. Семрино мощностью 4200кВт, расположенная по адресу: п. Семрино, линия 1-ая, д. 27-к, площадью 99,6 кв.м., кадастровый номер: 47:23:0501001:2418	14 490 000,00	14 490 000,00	
Земельный участок, кадастровый номер 47:23:0501001:464, площадь 890 кв.м, , п. Семрино, линия 1-ая, д.	7 000,00	7 000,00	

27-к			
Котельная №21 г.п. Дружная Горка, АКМ "Сигнал 10000", расположенная по адресу: г.п. Дружная Горка, ул. Урицкого, д. 13, площадью 201,5 кв.м., кадастровый номер: 47:23:1001001:343	28 840 000,00	28 840 000,00	
Земельный участок, кадастровый номер 47:23:1001001:321, площадь 1530 кв.м., Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, г.п. Дружная Горка, ул. Урицкого, д. 13	103 236,70	103 236,70	
Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Кобринское сельское поселение, п. Суйда, ул. Центральная, уч. 21а.; площадь: 1280 квадратных метров (под БМК Суйда №17)	397 000,00		
ИТОГО	284 504 236,70	492 919 244,90	409 632 208,20

3.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России №86н от 30.05.2022г с учетом внесенных изменений.

В соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022, объектами нематериальных активов считаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, которые могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них. Актив, характеризующийся указанными признаками, признается объектом нематериальных активов независимо от его стоимости.

В соответствии с п.13 ФСБУ 14/2022, при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценивания в случае их наличия.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с созданием этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Остаточная стоимость нематериальных активов на балансе Общества:

	руб.		
	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Лицензии	12 338 866,08	11 302 661,05	10 952 392,46
Приобретение нематериальных активов	2 194 628,50	2 245 138,91	6 209 368,07
Право пользования концессионным имуществом	248 919 217,72	140 390 727,56	118 050 551,80
Затраты на реконструкцию, модернизацию и строительство объектов концессионного соглашения	140 194 272,68	88 778 385,30	44 532 954,26
ИТОГО	403 646 984,98	244 385 816,06	179 745 266,59

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течении срока их полезного использования (линейным способом).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Лицензии на право пользования недрами	От 7 до 30 лет (указано в лицензиях)
Право пользования концессионным имуществом	До 31 декабря 2039 года

В соответствии с п.38 ФСБУ 14/2022, начисление амортизации объекта нематериальных активов:

-начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

-прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и элементы амортизации в 2025 году не изменились.

Общество проверяет объекты нематериальных активов на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н. У Общества в 2025 году не выявлены индикаторы, говорящие о наличии обесценения нематериальных активов на отчетную дату.

Сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения представлены в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов на общую сумму 170 404 тыс.руб. (в 2024 году – 73 123 тыс.руб.).

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, в 2025 году отсутствуют (Таблица 3.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы представлены в Таблице 3.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 году отсутствуют (Таблица 3.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.5.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах отсутствуют (Таблица 3.6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

4. Информация о Запасах.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина №180н от 15.11.2019г с учетом внесенных изменений.

В бухгалтерском учете Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения.

Отпуск Запасов в производство производится по средней себестоимости каждого вида запасов с учетом стоимости материалов на начало каждого месяца и всех поступлений за месяц.

На балансе Общества находятся следующие Запасы:

	руб.		
	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Сырье и материалы	18 622 384,78	19 275 743,93	23 019 963,51
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	6 242,64	6 926,50	19 538,50
Топливо	3 058 524,34	3 779 819,24	5 087 442,15
Тара и тарные материалы	12 300,00	12 300,00	194 338,34

Запасные части	3 893 632,53	6 645 104,87	7 960 851,15
Прочие материалы	10 039,02	9 240,95	323 365,38
Строительные материалы	3 756 000,24	1 018 661,04	4 201 072,57
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 825 002,64	2 392 861,46	5 293 316,12
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	306 386,09	140 096,86	237 259,35
Товары	0,00	200 000,00	200 000,00
Затраты в незавершенном производстве	14 989 047,70	29 254 062,18	33 807 176,01
ИТОГО	47 478 558,98	62 734 817,03	80 344 323,08

Информация о наличии (на начало и конец периода) и движении запасов (затраты, списание, резерв под обесценение, изменения видов запасов) представлены в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 году отсутствуют (Таблица 6.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

5. Информация о займах (кредитах) полученных.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

руб.

Кредит ор	№ и дата договора	Дата погаше ния кредит а (ссуды)	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Сумма и валюта кредита (ссуды) получен ная	Ставка %%	Остаток непогаш енной задолже нности на 31.12.25 г	Сумма кредитов, подлежащи х погашению в течении ближайши х 12 месяцев	Ви д кре дит ног о про дук та
ПАО	Кредитны	15		32 527 00 0,00	Ставка	23 039 95 5,54		Кре

«ВТБ Северо-Запад»	й договор №КС-969004/2023/00009 от 17.03.23г	марта 2030г	32 527 000,00		ЦБ+4%		5 421 168,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС969004/2019/00061 от 05.11.19г	30 октября 2026г	91 512 000,00	91 512 000,00	19,0%	11 541 000,00	11 541 000,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2021/00032 от 09.08.21г	07 августа 2028г	48 934 500,00	48 934 500,00	19,0%	21 054 500,00	8 160 000,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2021/00045 от 15.09.21г	13 сентября 2028г	56 254 000,00	56 254 000,00	Ставка ЦБ+5%	25 783 066,00	9 375 672,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2020/00018 от 15.05.20г	13 мая 2027г	13 642 134,00	13 642 134,00	19,0%	3 176 932,40	2 242 543,20	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00030 от 29.04.22г	30 марта 2029г	14 132 434,90	14 132 434,90	Ставка ЦБ+5%	7 655 128,90	2 355 384,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2023/00036 от	23 апреля 2029г	80 000 000,00	79 830 608,20	Ставка ЦБ+3%	48 315 436,20		Кредитная линия

	25.04.23г						14 545 464,00	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0423-542213 от 18.12.23г	12 декабря 2029г	34 417 000,00	27 812 896,17	Ставка ЦБ+3,5 %	18 428 085,14	6 257 640,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0424-010473 от 08.02.24г	05 февраля 2031г	98 140 134,00	94 577 928,94	Ставка ЦБ+4,0 %	74 446 616,94	15 098 484,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0424-464388 от 09.08.24г	08 августа 2031г	17 874 491,89	17 874 491,89	Ставка ЦБ+4,0 %	15 385 638,60	2 715 112,68	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-740733 от 28.01.25г	22 января 2032г	40 918 352,00	40 918 352,00	Ставка ЦБ+6,9 %	38 295 382,00	6 295 128,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-502314 от 26.09.25г	24 августа 2027г	100 000 000,00	100 000 000,00	Ставка ЦБ+8,6 %	100 000 000,00	100 000 000,00	Кредитная линия
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-583675 от 21.10.25г	14 октября 2032г	30 870 276,07	29 364 604,56	Ставка ЦБ+5,0 %	29 364 604,56	3 166 184,00	Кредитная линия
ББР Банк (АО)	Кредитный договор №КЛ-25/2278/С ПБ от 22.07.25г	21 июля 2027г	70 000 000,00	70 000 000,00	Ставка ЦБ+4,0 %	70 000 000,00	70 000 000,00	Кредитная линия

Северо-Западный банк	Кредитный договор №КД 7М-550CREV-BFB от 26.11.25г	24 ноября 2026г	100 000 000,00	96 360 498,03	23,99%	96 360 498,03	96 360 498,03	Кредитная линия
Итого:			829 222 322,86	813 739 448,69		582 846 844,31	353 534 277,91	

6. Информация по процентам начисленным и оплаченным в 2025 году по кредитам (займам) полученным

Кредитор	№ и дата договора	Сумма и валюта кредита (ссуды) по договору	Сумма и валюта кредита (ссуды) полученная	Ставка %	Остаток непогашенной задолженности на 31.12.25г	Проценты начисленные	Проценты оплаченные	руб.
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2020/00018 от 15.05.20г	13 642 134,00	13 642 134,00	19,0%	3 176 932,40	852 661,57	837 096,90	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №12/18 от 21.03.18г	63 750 000,0	63 750 000,0	19,0%	0,00	82 980,36	82 980,36	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №79/18 от 06.11.18г	106 845 000,00	106 845 000,00	19,0%	0,00	1 173 212,53	1 173 212,53	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00061 от 05.11.19г	91 512 000,00	91 512 000,00	19,0%	11 541 000,00	3 710 426,35	3 352 134,36	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00061 от 05.11.19г	48 934 500,00	48 934 500,00	19,0%	21 054 500,00	4 976 520,54	4 875 049,87	

Северо-Запад»	№КС-969004/2019/00032 от 09.08.21г						
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00030 от 29.04.22г	14 132 434,90	14 132 434,90	Ставка ЦБ +5 %	7 655 128,90	2 245 508,05	2 205 078,66
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2022/00036 от 26.05.22г	100 000 000,00	99 949 000,00	Ставка ЦБ +3,65 %	0,00	979 940,36	979 940,36
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2019/00045 от 15.09.21г	56 254 000,00	56 254 000,00	Ставка ЦБ +5 %	25 783 066,00	7 673 491,53	7 539 984,70
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2023/00009 от 17.03.23г	32 527 000,00	32 527 000,00	Ставка ЦБ +4 %	23 039 955,54	6 201 819,44	6 088 197,74
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №КС-969004/2023/00036 от 25.04.23г	80 000 000,00	79 830 608,20	Ставка ЦБ +3 %	48 315 436,20	12 911 946,31	12 684 960,83
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СВЛ/060423-542226 от	100 000 000,00	100 000 000,00	Ставка ЦБ +3,	0,00	20	20 893 322,66

	18.12.23г			5%		893 322,66	
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СВЛ/06 0423-542213 от 18.12.23г	34 417 000,00	27 812 896,17	Ставка ЦБ +3,5%	18 428 085,14	5 082 209,81	4 993 603,54
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0424-010473 от 08.02.24г	98 140 134,00	94 577 928,94	Ставка ЦБ +4,0%	74 446 616,94	19 621 246,58	19 254 112,58
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0424-464388 от 09.08.24г	17 874 491,89	17 874 491,89	Ставка ЦБ +4,0%	15 385 638,60	3 911 794,34	3 835 919,96
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-740733 от 28.01.25г	40 918 352,00	40 918 352,00	Ставка ЦБ +6,9%	38 295 382,00	6 041 016,94	5 824 779,18
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-502314 от 26.09.25г	100 000 000,00	100 000 000,00	Ставка ЦБ +8,6%	100 000 000,00	3 044 464,82	2 439 781,98
ПАО «ВТБ Северо-Запад»	Кредитный договор №СНЛ/06 0425-583675 от 21.10.25г	30 870 276,07	29 364 604,56	Ставка ЦБ +5,0%	29 364 604,56	1 094 152,07	942 099,73
ББР Банк (АО)	Кредитный договор №КЛ-23/2071 от 07.09.23г	70 000 000,00	70 000 000,00	22,5%	0,00	9 362 588,53	9 362 588,53
ББР	Кредитный	70 000 000,00	70 000 000,00	Ст	70 000 000,00		5 517 035,00

Банк (АО)	й договор №КЛ-25/2278/С ПБ от 22.07.25г			авк а ЦБ +4, 0%		5 517 035,00	
Северо-Западный банк	Кредитный договор №КД 7М-550CREV -ВFB от 26.11.25г	100 000 000,00	96 360 498,03	23,99 %	96 360 498,03	969 749,41	969 749,41
Итого:						116 346 087,19	114 151 628,86

7. Информация по кредитам (займам) выданным в 2025 году

У Общества отсутствуют в 2025 году выданные кредиты (займы).

8. Информация по договорам лизинга.

Лизингодатель	№ договора	Срок действия	Предмет лизинга	Остаток к выплате на 31.12.25г	Платежи в течении 2026 года
ЗАО «Альянс-Лизинг»	17604-ЛА от 06.02.2023г	до февраля 2026г	Автомобиль Geely Atlas	165 171,87	165 171,87
	17597-ЛА от 06.02.2023г	до февраля 2026г	Автомобиль Geely Tugella	230 643,93	230 643,93
	20322-ЛА от 24.11.2025г	до ноября 2028г	Автомобиль KNEWSTAR 001	4 710 089,65	1 614 887,89
ООО «Каркаде»	10750/2023 от 01.03.2023г	до января 2028г	Экскаватор Cukurova 888	7 035 852,67	3 372 543,00
	10751/2023 от 01.03.2023г	до января 2028г	Экскаватор Cukurova 888	7 035 852,67	3 372 543,00
	10752/2023 от 01.03.2023г	до января 2028г	Экскаватор Hidromek НМК 230 LG-3	6 604 590,80	3 168 095,40

руб.

	27571/2024 от 04.04.2024г	до марта 2027г	Автомобиль УАЗ 390945	730 995,34	625 521,72
	27573/2024 от 04.04.2024г	до марта 2027г	Автомобиль УАЗ 390945	730 995,34	625 521,72
	29932/2024 от 12.04.2024г	до марта 2027г	Автомобиль JETOUR X70PLUS	1 233 250,38	1 056 026,04
	45594/2024 от 07.06.2024г	до мая 2027г	Автомобиль GEELY EMGRAND	1 263 698,24	951 358,68
	110250/2024 от 09.12.2024г	до декабря 2027г	Автомобиль LADA Niva	1 060 882,13	557 562,84
	115914/2024 от 25.12.2024г	до декабря 2027г	Автомобиль UAZ 390945 фермер Бортовой	1 448 443,49	755 073,12
	115915/2024 от 25.12.2024г	до декабря 2027г	Автомобиль UAZ 390945 фермер Бортовой	1 448 443,49	755 073,12
	11168/2025 от 04.03.2025г	до февраля 2028г	Автомобиль УАЗ 390945	1 474 848,25	707 341,56
	11169/2025 от 04.03.2025г	до февраля 2028г	Автомобиль УАЗ 390945	1 474 848,25	707 341,56
	11170/2025 от 04.03.2025г	до февраля 2028г	Автомобиль УАЗ 390945	1 474 848,25	707 341,56
	11171/2025 от 04.03.2025г	до февраля 2028г	Автомобиль УАЗ 390945	1 474 848,25	707 341,56
	11642/2025 от 06.03.2025г	до февраля 2028г	Автомобиль САЗ 39014- 12	4 716 966,50	2 263 558,32
АО «ВТБ Лизинг»	АЛ 257086/01-24 от 14.03.2024г	до марта 2027г	Автомобиль ГАЗ Соболь	1 297 155,39	1 037 724,31

	АЛ 257086/02-24 от 20.03.2024г	до марта 2027г	Автомобиль Гойота Авалон	2 415 058,65	1 811 293,98
ИТОГО				48 033 483,54	25 191 965,18

9. Информация об объектах аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018г.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты организации, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю и не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Если по окончании срока аренды объект аренды возвращается арендодателю, то срок полезного использования права пользования активом устанавливается исходя из срока договора аренды.

Если по окончании срока аренды объект аренды переходит в собственность организации, то срок полезного использования права пользования активом устанавливается аналогично сроку полезного использования основных средств, но не менее срока аренды.

Обязательства по аренде первоначально оценены как суммы приведенных величин будущих арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, если таковую легко определить. В ином случае, дисконтирование проводится по ставке, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ограничений использования предметов аренды, обусловленных договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не установлено.

Объекты аренды используются в производственно-хозяйственной деятельности организации, в том числе для прокладки и ремонта сетей теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения (экскаваторы и т.п.), а так же легковые автомобили для передвижения сотрудников Общества с целью оперативного решения производственных задач на объектах Гатчинского муниципального округа.

10. Информация о забалансовых обязательствах.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

руб.

Поклажедатель	Товарно-материальные ценности	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.25г
Комитет по управлению имуществом Гатчинского МР ЛО	Насос Pedrollo VXC-F30/50 (3 штуки)	Договор ответственного хранения движимого имущества (насосов) от 01.12.2022г	206 115,00
	Насос Pedrollo VXC-F50/50 (3 штуки)	Договор ответственного хранения движимого имущества (насосов) от 01.12.2022г	193 200,00
	Дизель-генераторная установна МОТОР АД250-Т400	Договор ответственного хранения объектов движимого имущества от 22.12.2023г	1 854 151,22
	Дизель-генераторная установна МОТОР АД250-Т400	Договор ответственного хранения объектов движимого имущества от 22.12.2023г	2 562 796,55
ИТОГО			4 816 262,77

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Обеспечение обязательств и платежей выданные:

руб.

Контрагент	Обязательства	Основание	Балансовая (залоговая) стоимость на 31.12.25г
ПАО Банк ВТБ	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00030-02 от 12.07.2022г	72 105 500,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00030/01 от 12.07.2022г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2019/00061/01 от 05.11.2019г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00018/01 от 15.05.2020г	28 958 800,00

	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00032 от 09.08.2021г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2022/00036/01 от 25.04.2023г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №969004/2023/00009/01 от 17.03.2023г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор залога №969004/2019/00061/01 от 05.11.2019г	44 858 600,00
	Залог основных средств	Договор залога №969004/2022/00030/01 от 12.07.2022г	44 858 600,00
	Залог основных средств	Договор залога №969004/2022/00030/02 от 12.07.2022г	8 425 000,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СВЛ/060425-502314-301 от 26.09.2025г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СНЛ/060423-542213-301 от 18.12.2023г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СНЛ/060424-010473-301 от 08.12.2024г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СНЛ/060424-464388-301 от 09.08.2024г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №ГСГ25/SONW/0125 от 21.10.25г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СНЛ/060425-583675-301 от 21.10.25г	28 958 800,00
	Залог основных средств	Договор ипотеки №СНЛ/060425-740733-301 от 28.01.2025г	28 958 800,00
Банк ББР АО	Залог основных средств	Договор о последующей ипотеке (залоге недвижимости) №И-25/2278/2281 от 22.07.2025г	30 179 300,00
	Залог основных средств	Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № И-24/2126/2127 от 16.08.2024г	83 287 036,70
	Поручительство	Договор поручительства №П-24/2126/2128 от 16.08.2024г	54 060 934,04

ИТОГО**714 239 370,74****11. Состояние дебиторской задолженности:**

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражены:

	руб.		
	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.			
Договора цессии	70 114 284,75	70 114 284,75	38 602 009,71
ИТОГО	70 114 284,75	70 114 284,75	38 602 009,71
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками	945 040 888,25	895 668 124,86	831 892 119,00
Резерв сомнительных долгов	-476 695 778,92	-537 018 340,42	-513 253 404,79
Авансы выданные	161 699 142,30	176 276 178,72	117 377 190,31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	61 490 560,12	49 877 563,01	56 606 210,44
Переплата по налогам, сборам		458 429,35	33 202,00
НДС с авансов	-5 170 909,49	-8 292 280,20	
Расчеты с подотчетными лицами	7 375 910,32	3 951 986,95	6 129 226,19
Прочие		4 143 458,44	
ИТОГО	693 739 190,51	585 065 122,71	498 784 543,15
ВСЕГО	763 853 475,26	655 179 407,46	537 386 552,86

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Крупнейшие дебиторы из покупателей и заказчиков:

Дебиторы	Сумма на 31.12.25, тыс. руб.	Сумма на 31.12.24, тыс. руб.
Население по квартплате	816 021	777 836
АО «ИЭК»	33 748	33 748

АО ГУ ЖКХ ОП Санкт-Петербургское	11 030	11 030
ООО УК «Горизонт»	15 926	13 941
МУП ЖКХ «Сиверский»	10 122	9 542
ОАО «РЭУ»	9 670	9 670
ООО «Экоцифра»	8 069	
ООО «Строй Монолит»	3 000	
ФГБУ ЦЖКУ МО РФ	2 791	2 036
ГБУЗ ЛО Гатчинская КМБ	3 958	3 081
ООО «Арктика»	1 858	1 858
ЗАО Оредеж	1 776	1 913

Информация по резерву сомнительных долгов

	2025 год	2024 год	2023 год
Размер резерва на конец периода	476 693 978,92	537 018 340,42	513 253 404,79
Создано резерва	45 231 447,83	48 548 291,67	7 687 061,85
Восстановлено резерва	90 421 843,50	24 123 230,21	33 051 165,38
Списано дебиторской задолженности нереальной к взысканию	15 133 965,83	660 125,83	5 419,42
в том числе			
За счет резерва сомнительных долгов	15 133 965,83	660 125,83	5 419,42

12. Состояние кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность по расчету с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2025 года, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В составе кредиторской задолженности отражены:

руб.

	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.			
Обязательства по аренде (лизингу)	20 588 292,44	23 318 841,95	30 454 729,44
ИТОГО	20 588 292,44	23 318 841,95	30 454 729,44
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	430 635 195,88	405 679 074,20	371 581 682,64
Расчеты с персоналом по оплате труда	16 739 390,71	11 399 590,91	14 573 083,72
Авансы полученные	130 952 073,87	217 503 444,85	164 486 663,24
НДС с авансов	-17 017 055,72	-28 357 637,46	-22 242 857,26
Расчеты по налогам и сборам	34 570 211,27	24 593 021,80	16 511 110,16

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 884 482,42	8 589 740,93	7 757 278,77
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	188 211 321,24	80 115 140,82	79 089 170,36
Прочие	622,07	180 864,16	3 857,00
ИТОГО	793 976 241,74	719 703 240,21	631 759 988,63
ВСЕГО	814 564 534,18	743 022 082,16	662 214 718,07

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Крупнейшие кредиторы:

Кредиторы	Сумма на 31.12.25, тыс. руб.	Сумма на 31.12.24, тыс. руб.
АО «Петербургская сбытовая компания»	66 494	79 340
ООО «СЗИК»	54 188	48 646
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	83 562	64 617
ООО «Пальмира»	7 491	42 443
АО «Тихвин»	8 944	13 546
АО «ЛЮКС»	27 437	20 790
МУП Водоканал	25 832	19 237
ТД Инженерное оборудование	36 218	
ООО «РКС-Энерго»	26 066	28 472
ИП Афанасьев В.А.	11 525	
ООО «ТЭКС»	10 946	13 697

13. Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов:

Статья доходов	Сумма за 2025 г, руб. без НДС	Сумма за 2024 г, руб. без НДС
Государственные пошлины полученные		319 984,94
Доходы прошлых периодов	105 079,65	870 498,57
Компенсация судебных издержек	578 720,89	1 144 550,66
Доходы, связанные с реализацией ОС	145 018,39	3 900 000,00
Восстановление резервов по сомнительным долгам	62 395 688,51	24 123 230,21
Штрафы, пени и неустойки к получению		13 801 002,58
Плата концедента	10 352 479,65	7 858 455,10
Списание кредиторской задолженности	2 699 734,33	
Доходы, связанные с реализацией материалов	1 162 435,84	6 644 565,48
Субсидия за детей сирот	2 234 333,26	
Уступка права требования		16 850 000,00

Прочие внереализационные доходы	39 372,13	2 724 060,80
ИТОГО	79 712 862,65	78 236 348,34

Состав прочих расходов:

Статья расходов	Сумма за 2025г, руб. без НДС	Сумма за 2024г, руб. без НДС
Возмещение затрат за использование личного а/тр	9 971 609,22	8 138 827,66
Госпошлины уплаченные	11 015 417,71	5 795 720,48
Расходы прошлых периодов	122,94	520 237,02
Расходы, связанные с реализацией материалов	1 524,48	6 052 023,82
Расходы, связанные с реализацией ОС		1 266 298,58
Создание резерва по сомнительным долгам	17 205 292,84	48 548 291,67
Штрафы, пени и неустойки к уплате	31 779 987,54	22 009 897,04
Материальная помощь сотрудникам	1 213 140,74	574 551,58
Премии сотрудникам	11 191 742,72	14 398 628,37
Плата за загрязнение окружающей среды	47 835 091,08	
Налог на имущество	29 710 329,00	23 892 028,72
РКО кредитных организаций	3 460 158,29	2 688 064,56
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	52 736 352,37	16 580 745,10
Уступка права требования		7 683 333,33
Прочие внереализационные расходы	896 441,04	1 668 222,55
ИТОГО	217 017 210,97	159 816 870,13

14. События после отчетной даты.

В марте 2026 года заключен новый Кредитный договор на следующих условиях:

Кредитор	№ и дата договора	Сумма договора	Сумма полученная	Дата погашения	Ставка	График погашения
Банк ВТБ ПАО	Кредитный договор №СНЛ/060426-029804 от 18.03.26г	31 280 374,28	0,00	16.03.33г	Ставка ЦБ+6,0%	с 10.10.2026 по 16.02.2033 - 77 платежей по 401 030 руб., последний платеж с 10.03.33 по 16.03.33 в сумме 401 064,28 руб.
		31 280 374,28	0,00			

В феврале-марте 2026 года были подписаны следующие Лизинговые договора:

Лизингодатель	№ и дата договора	Предмет лизинга	Срок действия	Сумма договора	Сумма платежей в течении 2026г
ЗАО «Альянс-Лизинг»	№20433-ЛО от 09.02.2026г.	Дизельная мотопомпа – 2 еденицы	До февраля 2028г	4 422 818,64	2 240 797,40
ООО «Каркаде»	№3340/2026 от 09.02.2026г.	Вакуумная машина САЗ	До января 2029г	7 060 573,42	2 796 286,30
	№6141/2026 от 20.02.2026г.	Автомобиль УАЗ Патриот	До февраля 2029г	2 954 577,54	1 121 732,29
	№8137/2026 от 06.03.2025г.	Автомобиль тайота камри	До февраля 2029г	7 705 407,42	3 095 966,67
				22 143 377,02	9 254 782,66

15. Существенные ошибки прошлых периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправлены показатели по строкам 2120 «Себестоимость продаж и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за период 2024 год. До исправления управленческие расходы отражались в составе себестоимости продаж. После исправления расходы отражены в Отчете о финансовых результатах в соответствии с классификацией затрат. Данная корректировка ника не повлияла на прибыль, приходящуюся на одну акцию Акционерного общества.

Наименование показателя	Код	Тыс.руб. За 2024г
Себестоимость продаж до исправления	2120	1 578 332
корректировка		(168 817)
Себестоимость продаж после исправления	2120	1 409 516
Управленческие расходы до исправления	1510	0
корректировка		168 817
Управленческие расходы после исправления	1510	168 817

16. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике 2025 года, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность, нет.

17. Информация по отчетным сегментам.

Организация оказывает услуги коммунального характера в Гатчинском муниципальном округе Ленинградской области. Разделение по сегментам не осуществляется.

18. Расхождения в налоговом и бухгалтерском учете

Расходы, принимаемые в бухгалтерском учете и не принимаемые в налоговом учете:

1. Возмещение затрат по использованию личного автотранспорта в производственных целях – 8 746 тыс.руб.
2. Материальная помощь – 1 213 тыс.руб.
3. Премия по приказу - 11 192 тыс.руб.
4. Прочие расходы не принимаемые для налогового учета – 52 745 тыс.руб.
5. Превышение суммы амортизации в бухгалтерском учете – 58 979 тыс.руб.
6. Плата за загрязнение окружающей среды – 47 835 тыс.руб.

Расходы, принимаемые в налоговом учете и не принимаемые в бухгалтерском учете:

1. Амортизационная премия (30%) по основным средствам третьей-седьмой амортизационным группам учтена в расходах в налоговом учете в сумме 79 550 тыс.руб.
2. Признаны в расходах арендные платежи в сумме 23 665 тыс.руб.
3. Амортизация концессионных объектов – 72 952 тыс.руб.

19. Информация по Концессионному соглашению

АО «Коммунальные системы Гатчинского района» 30 августа 2021 года заключили Концессионное соглашение в отношении отдельных объектов водоснабжения, водоотведения, предназначенных для водоснабжения и водоотведения с Муниципальным образованием «Гатчинский муниципальный район» Ленинградской области. Так же подписаны Дополнительное соглашение №1 от 19 декабря 2023 года, Дополнительное соглашение №2 от 18 октября 2024 года и Дополнительное соглашение №3 от 28.08.2025 года.

Срок действия Соглашения до 31 декабря 2039 года.

Концессионная плата по Соглашению не предусматривается. Плата Концедента выплачивается из бюджета муниципального образования «Гатчинский муниципальный район» Ленинградской области.

По концессионному соглашению на забаланс Общества с учетом заключенных дополнительных соглашений передано имущество на общую сумму 882 389 тыс.руб.

За период 2025 год начислен износ по концессионному имуществу в бухгалтерском учете на сумму 42 662,68 тыс.руб., амортизация в налоговом учете в сумме 71 759,63 тыс.руб.

Выручка от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением за период 2025 года составила 465 473,47 тыс.руб. без НДС.

Общая стоимость мероприятий по соглашению, которые должно выполнить Общество составляет 1 330 878,22 тыс.руб. с НДС, из них в 2025 году на сумму 278 402,23 тыс.руб. с НДС.

В 2025 году в рамках концессионного соглашения Обществом произведено затрат в сумме 170 296,86 тыс.руб. без НДС. Плата концедента в 2025 году получена в сумме 123 446,10 тыс.руб. без НДС.