

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ЛАБЫТНАНГИ «ЯМАЛ»**
(МПП ЖКХ МО г. Лабытнанги «Ямал»)

ул. Озерная, 5, микрорайон Обской, г. Лабытнанги, Ямало-Ненецкий автономный округ, 629405
Тел./факс (34992) 5-49-19, 5-49-74. E-mail: jkh-yamal@lbt.yanao.ru
ОКПО 57 425 423, ОГРН 1028900558070, ИНН 890 200 9197, КПП 890 201 001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих Положений по бухгалтерскому учету, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные искажения и ошибки не выявлены.

1. Сведения об организации

Муниципальное производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования город Лабытнанги «Ямал» (Далее – Предприятие) зарегистрировано в Администрации г. Лабытнанги 30 октября 2001г., регистрационный номер 68272 (свидетельство о регистрации серия ЛБ 11 № 0272) на основании распоряжения муниципального образования город Лабытнанги от 29.10.2001г. № 630. Основной государственный регистрационный номер 1028900558070.

Учредителем Предприятия является Администрация Приуральского района.

Полномочный представитель – Департамент градостроительства, землепользования и имущественных отношений Администрации Приуральского района в лице начальника Департамента Клебанского Р.В.

Согласно п.6 Устава Предприятие возглавляет директор, назначаемый на эту должность соответствующим исполнительным органом муниципального образования по согласованию с Учредителем, в порядке, определенном нормативно – правовыми актами муниципального образования и который подотчетен им.

Управление предприятием осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и статьей 6 Устава Предприятия.

В отчетном году лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета в организации, являлись:

Директор - Туровцев Артур Александрович (распоряжение Администрации города Лабытнанги о назначении на должность работника от 16.12.2024 № 602-лс)

Главный бухгалтер - Кириллова Людмила Николаевна (приказ МПП ЖКХ МО г.Лабытнанги «Ямал» от 17.12.2024 № 511-к)

Состав административно-управленческого персонала - 5 сотрудников:

- Директор
- Главный инженер
- Заместитель директора по финансово-экономическим вопросам
- Заместитель директора по производству
- Главный бухгалтер

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 164,3 чел., численность работающих на начало года и отчетную дату 166,66 чел., 168,15 чел..

Размер уставного фонда Предприятия на 01.01.2025: 38 290 тыс. рублей.

Размер уставного фонда Предприятия на отчетную дату: 38 290 тыс. рублей.

Величина уставного фонда в 2025 году не изменялась.

Основные виды деятельности Предприятия:

Согласно Уставу основными видами деятельности Предприятия являются:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), в том числе:
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Обеспечение работоспособности котельных;
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией);
- Забор, очистка и распределение воды, в том числе:
 - o Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
 - o Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- Сбор и обработка сточных вод, в том числе:
 - o Обеспечение функционирования коллекторных систем или средств по очистке сточных вод;
- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Основная доля выручки относится к теплоснабжению.

Стоимость 1 Гкал:

- 1) для потребителей
2) для льготных потребителей

7 625,00 руб. (без НДС)
1 728,28 руб. (без НДС)

Наименование потребителя	С начала года	
	Фактический объем, Гкал	Стоимость тепла, руб.
РЕАЛИЗАЦИЯ всего	56 725,200	402 960 462,90
реализация мкр. Обская	55 444,340	393 857 862,97
реализация ул. Речная	1 280,850	9 102 599,93
На содержание жилфонда, из них:		
Мкр. Обская	48 565,630	345 598 072,19
Жилищный фонд мкр.Обская	44 419,790	315 944 483,62
Бюджетные и муниципальные предприятия и учреждения, всего:	2 620,608	18 313 990,54
Прочие потребители, всего:	4 291,162	30 178 241,56

По итогам проведенной инвентаризации по приказу от 11.11.2025 № 112 недостачи и излишки не выявлены.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», за отчетный год.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2023 № 220-о «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» (внесены изменения приказом от 31.12.2024 № 147-о «О внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Учет основных средств

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Предприятия на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб.).

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

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.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30
Сооружения	10-15
Машины и оборудование	7-10
Транспортные средства	7-15
Офисное оборудование и оргтехника	5-7
Прочие, производственный и хозяйственный инвентарь	3-5

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью более 100 000 рублей, принимаются в качестве объектов основных средств.

Предприятие проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Переоценка объектов основных средств не производится.

Порядок пересмотра элементов амортизации происходит на основании решения комиссии по результатам годовой инвентаризации. Пересматриваются следующие элементы:

1. Срок полезного использования (СПИ).
2. Ликвидационная стоимость (ЛС).
3. Способ начисления амортизации.

Учет капитальных вложений

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Предприятия на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

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.

Предприятие проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет запасов на Предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме *фактических затрат по их приобретению*.

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке запасов; затраты за услуги транспорта по доставке запасов до места их использования, если они не включены в цену запасов, установленную договором, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу *средней себестоимости*.

Оценка по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов списывается на затраты в полном размере и признаются расходами периода, в котором они понесены.

В ходе проведения инвентаризации, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, осуществляется проверка на обесценение запасов.

Учет финансовых вложений

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета". Депозиты до востребования банков, являющиеся краткосрочными (до трех месяцев) высоколиквидными финансовыми вложениями, подверженными незначительному риску изменения их стоимости, отражаются в Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Учет займов и кредитов

Предприятие отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Предприятия согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами периода, к которому относятся, списываются единовременно.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Расходы по займам признаются прочими расходами (отражаются по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы»), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (отражаются по дебету счета 08 по соответствующему субсчету). В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет оценочных значений и оценочных обязательств

Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков
- по выплате вознаграждения за год

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы на Предприятии и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Сумма обязательств по выплате вознаграждения определяется пропорционально начисленной заработной плате за период премирования.

Оценочное обязательство признается в бухучете в размере, который определяет достоверную денежную оценку расходов, которые необходимо понести в связи с исполнением этого обязательства (п. 17 ПБУ 8/2010) и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса в соответствии с ПБУ 8/2010.

Суммы начисленных оценочных обязательств не учитываются в целях налогообложения прибыли (п. 2 ст. 270 НК РФ).

Учет доходов

Доходы предприятия признаются на основании Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия, имеется в случае, когда Предприятие получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Поступления от оказания услуг признаются выручкой по мере оказания покупателям услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные с:

- оказанием услуг по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению, содержанию и управлению МКД.

В составе прочих доходов Предприятия признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи материалов;
- оказанием услуг по сдаче имущества в аренду;
- доходы от прочей деятельности (услуги автотранспорта и механизмов);
- субсидии на компенсацию недополученных доходов в связи с реализацией услуг по регулируемым тарифам;
- восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- суммы списанной кредиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек;
- иные прочие доходы.

Расходы Предприятия признаются на основании Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод имеется в случае, когда Предприятие передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Предприятием способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению, содержанию и управлению МКД.

Остальные расходы Предприятия являются прочими, которые в основном включают:

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных

- отчисления в резервы по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- суммы списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек;
- расходы на услуги банков, связанные с расчетно-кассовым обслуживанием;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера (материальная помощь, разовые премии к праздникам и юбилеям и т.п);
- иные прочие расходы.

Штрафные санкции, в том числе пени, связанные с нарушением законодательства по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) в Отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2350 «Прочие расходы».

Порядок признания и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Управленческие расходы в бухгалтерском учете признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при выполнении следующих условий (по мере начисления): имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены; имеется уверенность, что указанные средства будут получены. (п.7 ПБУ 13/2000).

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование».

Государственная помощь, полученная Предприятием в 2025 году в форме субсидии в размере 385 643 404,86 тыс. руб. в целях возмещения недополученных доходов, не учитывается по правилам ПБУ 13/2000.

Денежные эквиваленты

В целях формирования бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются следующие активы: денежные средства в кассе и на расчетных счетах.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 Предприятие раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, раскрывая перечень краткосрочных высоколиквидных финансовых вложений, способы их определения. Предприятие может либо указать конкретные виды денежных эквивалентов, либо указать какие-либо критерии оценки финансовых вложений с точки зрения возможности отнесения их к денежным эквивалентам (например, срок погашения до 3 месяцев).

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 Предприятие раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для классификации денежных потоков, не названных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Критерии существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на **10%** и более.

Расходы будущих периодов

Учитываются неисключительные права на лицензии "ZuluThermo", "ZuluGIS" (теплоснабжение, тепловые сети).

Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Предприятием исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. *Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.*

Условный расход (условный доход) - это сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение налоговых доходов и налоговых расходов за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Расчет величины чистой прибыли за отчетный период выполнен путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы изменений по счетам: 09 и 77 отчетного периода.

Налог на прибыль в строке 2410 Отчета о финансовых результатах включает в себя текущий налог на прибыль, изменения налоговых доходов и налоговых расходов, в т.ч. Строка 2411 - текущий налог в сумме, соответствующей сумме, указанной в строке 180 листа 02 текущей годовой декларации по налогу на прибыль.

Строка 2412 - отложенный налог, равен суммарному изменению налоговых доходов и налоговых расходов. Определяется как: дебетовый оборот - кредитовый оборот по счету 09 + дебетовый оборот - кредитовый оборот по счету 77.

По строке 2460 "Прочее", указаны суммы, которые не нашли своего отражения в предыдущих строках, но оказывают влияние на чистую прибыль Предприятия: пени и штрафы по налогу на прибыль, суммы связанные с обнаружением ошибок (искажений)

в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на текущий налог на прибыль отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Предприятие применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В учетную политику на 2025 год внесены изменения по составлению бухгалтерской отчетности и проведению инвентаризации. Изменения в учетную политику приняты в связи с действием ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023. Последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности нет.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы и НИОКР отсутствуют.

3.2 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01						
Обороты за 2024	595 278 943,35		61 106 543,30		656 385 486,65	
Обороты за 2025	656 385 486,65		40 934 866,14	5 182 809,35	692 137 543,44	

Передан в аренду объект «Передвижная мастерская с КМУ МАКАР 578276 VIN X89578276K0EИ1260».

В рамках инвентаризации была проведена проверка ОС на обесценение, сроков СПИ, расчета ликвидационной стоимости и правильности начисления амортизации. Протокол заседания инвентаризационной комиссии б//н от 19.12.2025.

Элементы амортизации объектов основных средств проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Решением комиссии установлено:

- ликвидационная стоимость ОС не изменяется;
- сроки СПИ не изменяются;
- величина амортизационных начислений не изменяется;
- обесценение ОС не выявлено;
- ППА отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств и капитальных вложений в сопоставимых показателях за 2 года отражены в таблицах Д 1 - Д 5

3.3 Финансовые вложения - отсутствуют

3.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы представлены сырьем и материалами. НПЗ и товары для перепродажи отсутствуют.

Проверка материально-производственных запасов на обесценение произведена в рамках годовой инвентаризации и сформирована по состоянию на 01 декабря, по результатам проверки инвентаризационной комиссией, приказ № 112 от 11.11.2025 г. В результате работы инвентаризационной комиссии установлено отсутствие признаков обесценения запасов. Остатки материально-производственных запасов уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 237 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов запасов в сопоставимых показателях за 2 года отражены в таблице 6.1

3.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие применяет ПБУ 18/02. Налог на прибыль за 2025 год составляет 19 950 тыс.руб. и отражен по строке 2411 отчета о финансовых результатах.

По строке 1180 бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы составляют 10 421 тыс.руб. на доходы будущих периодов, оценочные резервы. По строке 1420 бухгалтерского баланса отложенные налоговые обязательства отражены в размере 30 890 тыс.руб. Рост отложенного налогового обязательства произошел за счет принятия к учету объектов капитальных ремонтов.

К строке «Отложенные налоговые активы»:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	10 156 417,15		13 558 830,40	13 294 286,96	10 420 960,59	
Доходы будущих периодов			833 134,50	610 961,01	9 984 153,67	
Обороты за 2025	9 761 980,18		833 134,50	610 961,01	9 984 153,67	
Основные средства	394 436,97		47 532,21	5 162,26	436 806,92	
Обороты за 2025	394 436,97		47 532,21	5 162,26	436 806,92	
Убыток текущего периода			12 678 163,69	12 678 163,69		
Обороты за 2025			12 678 163,69	12 678 163,69		
Итого	10 156 417,15		13 558 830,40	13 294 286,96	10 420 960,59	

К строке «Отложенные налоговые обязательства»:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		30 776 738,39	3 746 769,97	3 859 737,63		30 889 706,05
Основные средства		30 776 738,39	3 746 769,97	3 859 737,63		30 889 706,05
Обороты за 2025		30 776 738,39	3 746 769,97	3 859 737,63		30 889 706,05
Итого		30 776 738,39	3 746 769,97	3 859 737,63		30 889 706,05

Изменение ОНА – составило 265 тыс.руб.

Изменение ОНО – составило (113) тыс.руб.

Условный доход (расход) по налогу на прибыль – составил 16 434 тыс.руб.

Постоянные расходы – составили 2 264 тыс.руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		24 901 403,79	6 713 195,50	12 701 497,76		30 889 706,05
Основные средства		24 901 403,79	6 713 195,50	12 701 497,76		30 889 706,05
Обороты за 2024		24 901 403,79	2 966 425,53	8 841 760,13		30 776 738,39
Обороты за 2025		30 776 738,39	3 746 769,97	3 859 737,63		30 889 706,05
Итого		24 901 403,79	6 713 195,50	12 701 497,76		30 889 706,05

3.6 Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Крупнейшие дебиторы за 2 года

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты в списке *ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО; ГАЗПРОМТРАНС ООО; Школа № 5*

Счет Контрагенты Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	13 406 832,16		92 131 151,46	99 338 348,48	6 199 635,14	
ГАЗПРОМТРАНС ООО	1 077 227,48		23 503 438,97	22 942 144,01	1 638 522,44	
Обороты за 2024	1 077 227,48		10 856 046,65	10 607 456,18	1 325 817,95	
Обороты за 2025	1 325 817,95		12 647 392,32	12 334 687,83	1 638 522,44	
Школа № 5	741 012,04		14 229 704,90	12 881 375,60	2 089 341,34	
Обороты за 2024	741 012,04		5 614 588,03	5 626 486,92	729 113,15	
Обороты за 2025	729 113,15		8 615 116,87	7 254 888,68	2 089 341,34	
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО	11 588 592,64		54 398 007,59	63 514 828,87	2 471 771,36	
Обороты за 2024	11 588 592,64		26 768 834,53	30 027 821,33	8 329 605,84	
Обороты за 2025	8 329 605,84		27 629 173,06	33 487 007,54	2 471 771,36	
Итого	13 406 832,16		92 131 151,46	99 338 348,48	6 199 635,14	

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сопоставимых показателях за 2 года отражены в таблице 7.1. Сопоставимые показатели резерва по сомнительным долгам отражены в таблице 7.2.

Крупнейшие кредиторы за 2 года

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты в списке *Передвижная энергетика ПАО; Газпром межрегионгаз Севе...; Тепло-Энергетик ОАО; Филиал Ямалкоммуэнерго в...*

Счет Контрагенты Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		14 386 601,94	248 795 601,95	251 526 952,87		17 117 952,86
Газпром межрегионгаз Север		7 618 354,83	101 435 056,88	103 097 403,43		9 280 701,38
Обороты за 2024		7 618 354,83	50 373 970,08	49 052 033,26		6 296 418,01
Обороты за 2025		6 296 418,01	51 061 086,80	54 045 370,17		9 280 701,38
Передвижная энергетика ПАО		4 675 827,73	85 940 516,49	85 828 445,61		4 563 756,85
Обороты за 2024		4 675 827,73	43 372 549,77	43 062 445,64		4 365 723,60
Обороты за 2025		4 365 723,60	42 567 966,72	42 765 999,97		4 563 756,85
Тепло-Энергетик ОАО		2 092 419,38	38 248 611,84	38 156 192,46		
Обороты за 2024		2 092 419,38	24 591 391,37	23 816 246,67		1 317 274,68
Обороты за 2025		1 317 274,88	13 657 220,47	12 339 945,79		
Филиал Ямалкоммуэнерго в г. Лабытнанги АО			23 171 416,74	26 444 911,37		3 273 494,63
Обороты за 2025			23 171 416,74	26 444 911,37		3 273 494,63
Итого		14 386 601,94	248 795 601,95	251 526 952,87		17 117 952,86

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного

2 года отражены в таблице 8.1. Сопоставимые показатели просроченной кредиторской задолженности отражены в таблице 8.2.

Денежные средства

По строке 1250 актива баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства и денежные эквиваленты, находящиеся в кассе и на счетах в банках:

Показатель, тыс. руб.	2025	2024
Касса	26	18
Расчетные счета	77 583	18 382
Итого:	77 609	18 400

Краткосрочные депозиты по состоянию на 31.12.2024 составляют 16 000 тыс.руб. (депозит размещен в банке ВТБ 28.12.2024 по 10.01.2025 с процентной ставкой 20,14%); по состоянию на 31.12.2025 42 500 тыс.руб. (депозит на сумму 7 500 тыс.руб. размещен в банке ВТБ 30.12.2025 по 31.12.2025 с процентной ставкой 13,6%; депозит на сумму 35 000 тыс.руб. размещен в банке ВТБ 19.12.2025 по 12.01.2026 с процентной ставкой 13,85%).

3.7 Учет займов и кредитов

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры 66.01						
Сбербанк России			15 190 211,11	20 988 268,26		5 798 057,15
дог. 160B00Z04ACPMMF от 10 сентября 2024 г.			15 190 211,11	20 988 268,26		5 798 057,15
Дог.№7М-1-91Q6953Н от 20.10.2023 года			3 221 142,85	9 019 200,00		5 798 057,15
Итого			15 190 211,11	20 988 268,26		5 798 057,15

Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-91Q6953Н от 20.10.2023 на 20 000 тыс.руб. Период действия лимита по 31.10.2026 года. По Договору устанавливается следующий порядок определения процентной ставки:

Заемщик уплачивает Кредитору проценты за пользование кредитом в Валюте кредита на следующих условиях:

– за период с даты первой выдачи кредита (не включая эту дату) по дату полного погашения кредита, – по плавающей процентной ставке, определяемой в указанном ниже порядке.

Размер плавающей процентной ставки устанавливается на указанных ниже условиях исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа (по тексту Договора – «Фиксированная маржа»), составляющая 3,25 (Три целых двадцать пять сотых) процента годовых.

С даты первой выдачи кредита (не включая эту дату) плавающая процентная ставка устанавливается в размере ключевой ставки Банка России по состоянию на дату первой выдачи кредита плюс Фиксированная маржа.

Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 160B00Z04ACPMMF от 10.09.2024 на 15 000 тыс.руб. Период действия лимита по 01.08.2025 года. По Договору устанавливается следующий порядок определения процентной ставки:

Заемщик уплачивает Кредитору проценты за пользование кредитом в Валюте кредита на следующих условиях:

– за период с даты первой выдачи кредита (не включая эту дату) по дату полного погашения кредита, – по плавающей процентной ставке, определяемой в указанном ниже порядке.

Размер плавающей процентной ставки устанавливается на указанных ниже условиях исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа (по тексту Договора – «Фиксированная маржа»), составляющая 3,2 % (три целых две десятых) процента годовых.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.02			991 235,47	991 235,47		
Сбербанк России			991 235,47	991 235,47		
дого. 160B00Z04ACRMMF от 10 сентября 2024 г.			589 901,40	589 901,40		
Дого.№7М-1-91Q6953Н от 20.10.2023 года			401 334,07	401 334,07		
Итого			991 235,47	991 235,47		

Наличие и движение займов и кредитов отражены в таблице 8.1

3.8 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте - отсутствуют

3.9 Затраты на освоение природных ресурсов - отсутствуют

3.10 Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств в сопоставимых показателях за 2 года отражены в таблице 8.3.

Оценочных значений и оценочных обязательств:

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2025 года составляет 41 483 тыс.руб.; за 2025 года использован резерв на сумму 5 236 тыс.руб.; восстановлен резерв в сумме 11 265 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2025 года сумма составила 24 981 тыс.руб.).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		41 482 516,41	16 501 946,16			24 980 570,25
Население (коммунальные услуги)		5 654 649,45	2 633 563,38			3 021 086,07
Обороты за 2025		5 654 649,45	2 633 563,38			3 021 086,07
Альфа Групп ООО		3 849 553,84	2 602 944,61			1 246 609,23
Обороты за 2025		3 849 553,84	2 602 944,61			1 246 609,23
Престиж ООО (управляющая компания)		3 744 362,13				3 744 362,13
СГК-трансстройЯмал		28 233 950,99	11 265 438,17			16 968 512,82
Обороты за 2025		28 233 950,99	11 265 438,17			16 968 512,82
Итого		41 482 516,41	16 501 946,16			24 980 570,25

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась)

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2025 обязательство составило 13 231 тыс. рублей. За 2025 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме 49 859 тыс. рублей. Всего за 2025 год начислено оценочное обязательство на сумму 51 263 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 14 635 тыс. рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам года формировался: по состоянию на 01.01.2025 года сумма составляла 0 тыс. рублей; всего за 2025 год начислен резерв в сумме 6 511 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2025 года сумма составила 511 тыс. рублей).

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. Основания для их признания отсутствуют.

4 Выручка

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) в сопоставимых показателях за 2 года;

Состав доходов от основной деятельности за отчетный год представлен в таблице:

Вид деятельности	Доходы 2025 год	Доходы за 2024 год
Внутреннее обслуживание	4,00	0,00
Откачка и вывоз бытовых сточных вод из септика	2 092,0	1 955,00
Отпуск воды (мкр.Обской)	21 977,00	18 473,00
Отпуск воды (мкр.Судорембаза)	192,00	190,00
Отпуск теплоэнергии (котельная № 2 ул.Речная)	2 298,00	2 157,00
Отпуск теплоэнергии (пусковой комплекс ДЕ-25/14ГМ-ЦТП-МНС)	128 717,00	121 866,00
Прием и очистка стоков	13 376,00	11 929,00
Твердое топливо (ДРОВА)	16,00	15,00
Управление МКД мкр.Обская	34 385,00	35 049,00
Итого	203 058,00	193 166,00

5 Затраты (себестоимость)

Состав затрат за отчетный год представлен в таблице:

Виды деятельности	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Откачка и вывоз бытовых сточных вод из септика	6 001,00	6 370,00

Отпуск воды (мкр.Обской)	82 159,00	63 723,00
Отпуск воды (мкр.Судорембаза)	1 704,00	971,00
Отпуск теплоэнергии (котельная № 2 ул.Речная)	37 243,00	34 530,00
Отпуск теплоэнергии (пусковой комплекс ДЕ-25/14ГМ-ЦТП-МНС)	309 164,00	286 322,00
Прием и очистка стоков	48 481,00	45 217,00
Твердое топливо (ДРОВА)	126,00	131,00
Управление МКД мкр.Обская	38 986,00	45 376,00
Итого	523 863,00	482 640,00

5.1 Себестоимость в разрезе статей затрат

Статья затрат	2025	2024
Амортизация	31 852,00	30 518,00
Материалы	56 652,00	51 951,00
Управленческие расходы	97 754,00	91 110,00
Прочие расходы	94 872,00	81 844,00
Поставщики и подрядчики	81 779,00	87 031,00
Страховые взносы	37 182,00	32 456,00
Заработная плата	123 772,00	107 730,00
Итого	523 863,00	482 640,00

6 Коммерческие расходы - отсутствуют

7 Управленческие расходы

Состав управленческих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид затрат по статьям затрат	2025	2024
Амортизация	664,00	553,00
Арендная плата за землю	73,00	73,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	89,00	117,00
Госпошлина	4,00	0,00
Информационные и консультационные услуги	541,00	301,00
Канцелярские и типографские расходы	273,00	258,00
Командировочные расходы	258,00	443,00
Комплекующие к оргтехнике	139,00	135,00
Льготный проезд	581,00	240,00

Малоценное оборудование и запасы	825,00	979,00
Материальные расходы	63,00	236,00
Налог на имущество	2 559,00	2 161,00
Обновление компьютерных программ	751,00	1 310,00
Обучение сотрудников	36,00	98,00
Оплата больничного	249,00	99,00
Оплата труда	44 585,00	41 773,00
Паромная переправа	12,00	13,00
Периодические подписные издания	39,00	39,00
Почтово-телеграфные расходы	5,00	92,00
Прочие расходы	21 672,00	19 294,00
Содержание автотранспорта	10 397,00	9 160,00
Содержание здания АУП, центрального склада	515,00	1 613,00
Страховые взносы	12 743,00	11 431,00
Транспортный налог	169,00	193,00
Услуги аудиторов	124,00	130,00
Услуги интернет	139,00	129,00
Услуги связи	154,00	155,00
Услуги сторонних организаций	95,00	89,00
Итого	97 754,00	91 110,00

Убыток от продаж стр. 2200 ОФР составил 320 805 тыс. руб
Совокупные затраты от обычных видов деятельности отражены в таблице 10.

Проценты к получению за отчетный период составили 1 587 тыс. руб., в т.ч.:
По депозитным договорам - 1 587 тыс.руб.
Проценты к уплате за отчетный период составили 991 тыс. руб., в т.ч.:
По кредитным договорам - 991 тыс.руб.

8 Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид доходов	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	110,00	0,00
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	890,00	918,00
Доходы и расходы, связанные с трудоустройством несовершеннолетних граждан	1 846,00	1 259,00
Капитальный ремонт (МКД субсидии)	15 146,00	1 808,00
Восстановление оценочного резерва	11 303,00	270,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	871,00	2 154,00
Поступление дебиторской задолженности на основании пп. 2 п.2 ст. 265, ст. 266 НК РФ	3,00	25,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00	289,00
Субсидии на капитальный ремонт производственных объектов	2 523,00	2 265,00
Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям за прошлый год	12 029,00	0,00
Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям	373 614,00	325 611,00
Штрафы, пени и неустойки к получению	6 618,00	3 819,00
Итого	424 953,00	338 418,00

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Наименование	2025 год	2024 год
Амортизация	905,00	905,00
Госпошлина по судебным издержкам	3,00	26,00
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	23,00	0,00
Доходы и расходы, связанные с трудоустройством несовершеннолетних граждан	1 840,00	1 276,00

ЕДИНОВРЕМЕННЫЕ ВЫПЛАТЫ в соответствии с коллективным договором	12 513,00	10 919,00
Капитальный ремонт МКД	15 146,00	1 803,00
Льготный проезд иждивенцев	630,00	495,00
НДС с субсидий	2 207,00	2 290,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 249,00	787,00
Расходы на услуги банков	118,00	93,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	511,00	509,00
Страховые взносы на выплаты, предусмотренные коллективным договором	3 553,00	2 993,00
Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям	234,00	131,00
Услуги автотранспорта и механизмов	19,00	47,00
Услуги ЕРИЦ	55,00	63,00
Итого	39 006,00	22 337,00

Чистая прибыль на отчетную дату (стр. 2400 ОФР) составила - 45 940 тыс. руб

9 Отчет об изменении капитала

Капитал	2025	2024
Уставный капитал	38 290 000	38 290 000
Накопленная дооценка внеоборотных активов	6 255 508	6 255 508
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	359 461 411	359 461 411
Резервный капитал	12 053 751	12 053 751

По решению Думы города Лабытнанги от 28.05.2025 № 70 «Об определении размера части прибыли муниципальных унитарных предприятий, подлежащей перечислению в доход местного бюджета по результатам 2024 финансового года» в доход местного бюджета перечислено 740 тыс.руб.

10. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119

Наименование	2025 год	2024 год
--------------	----------	----------

Возврат средств от поставщиков	399,00	48,00
Штрафы, пени, проценты по депозиту	5 561,00	5 662,00
Поступления по судебным приказам	11 149,00	1 442,00
Налог на добавленную стоимость	89 338,22	73 624,00
Итого	106 447,00	80 776,00

Расшифровка строки 4129

Наименование	2025 год	2024 год
Льготный проезд	4 034,00	2 840,00
Медицинский осмотр	100,00	139,00
Возврат субсидий	234,00	131,00
Услуги банка	118,00	93,00
Итого	4 492,00	3 203,00

11 Учет договоров строительного подряда - нет

12 Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации - нет

13 Государственная помощь

Предприятие получило субсидию от УЖКХ Администрации города Лабытнанги по соглашению от 14.02.2025 № 9-С «О предоставлении субсидий на возмещение затрат организациям, осуществляющим оказание услуг по транспортировке, откачке и вывоз жидких бытовых отходов из септиков в жилищном фонде» в размере 11 036 тыс.руб.

По соглашению от 10.02.2025 № 89-40/08-01-05/18 «По предоставлению из окружного бюджета субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям – производителям товаров, работ, услуг в целях возмещения недополученных доходов и (или) возмещения затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, получено субсидии в размере 362 579 тыс.руб. от Департамента тарифной политики энергетики и жилищно-коммунального комплекса ЯНАО.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Прочие доходы и расходы Равно *Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям*

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
Реализуемые активы						
91.01						
Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям				373 613 510,88		
Дрова топливные (услуги)				118 721,15		
Откачка и вывоз бытовых сточных вод из септиков				11 035 510,88		
Теплоснабжение				272 192 278,85		
Техническая вода				53 047 103,35		
Централизованное водоотведение				37 219 896,65		
Итого				373 613 510,88		

Наличие полученной Государственной помощи отражены в таблице 11.1.

14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации являются:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
Туровцев А.А.	директор Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Принятие управленческих решений, трудовые отношения
Муниципальное образование «Город Лабитнанги»	учредитель	Отчисление части прибыли от чистой прибыли в размере 740 тыс.руб. Задолженности нет.
Департамент градостроительства, землепользования и имущественных отношений администрации города Лабитнанги	Уполномоченное лицо от имени собственника	Принятие управленческих решений, передача имущества в хозяйственное ведение. В 2025 году имущество не передавалось и не изымалось

Все связанные стороны являются аффилированными лицами.

тыс.руб.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарный владелец не определяется (п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

15 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Состав АУП: директор, заместитель директора по финансово-экономическим вопросам, главный инженер, заместитель директора по производству, главный бухгалтер. Всего в составе 5 сотрудников.

Вид вознаграждения	Отчетный год 2025, тыс. рублей	Предыдущий год 2024, тыс. рублей
Краткосрочные, в том числе:	19 225,00	19 039,00
- заработная плата	16 157,00	12 335,00
- <i>отпускные (компенсация)</i>	1 689,00	4 718,00
- премиальные выплаты	1 379,00	1 986,00

Сумма начисленных страховых взносов за 2025 год составляет 4 892 тыс. руб.

Все выплаченные вознаграждения являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения – не начислялись и не выплачивались.

16. События после отчетной даты

В 2025 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Указанные события на деятельность Предприятия, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2025 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Предприятие.

17. Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие в 2025 году не являлось стороной совместной деятельности.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия - отсутствуют

19. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие является ресурсоснабжающей организацией, включенной в реестр организаций (предприятий), в отношении которых осуществляется государственное регулирование тарифов и контроль на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, и осуществляющим продажу коммунальных ресурсов (тепловая энергия, техническая вода, водоотведение), в том числе по льготным тарифам отдельным категориям потребителей коммунальных ресурсов.

В соответствии с постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 29 января 2015 года № 94-П «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из окружного бюджета на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям» Предприятие является получателем субсидий из окружного бюджета на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям, возникающих в связи с установлением исполнительным органом государственной власти автономного округа, осуществляющим функции по установлению подлежащих государственному регулированию цен (тарифов, надбавок) на товары (услуги), льготных тарифов для ресурсоснабжающих организаций на уровне, не обеспечивающем возмещение издержек (далее – Субсидия).

Руководство предприятия уверено в том, что будет получать поддержку в объеме необходимом для финансирования деятельности и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности – исправлений ошибок не было

22. Непрерывность деятельности*

По итогам деятельности за 2025 год Предприятием получена чистая прибыль.

В связи с вышеизложенным, на дату составления отчетности Предприятие полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Предприятие планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и

необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Предприятия будут исполняться в полном объеме.

Информация по разделу 5 «Краткосрочные обязательства»

По стр. 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года числится 47 631 тыс.руб., в том числе:

- Аварийный запас топлива (городской резерв) в размере 4 532 тыс.руб.;
- Запасы для проведения работ по подготовке к осенне-зимнему периоду и для устранения аварий в размере 4 049 тыс.руб.;
- Капитальный ремонт сетей и сооружений в размере 39 049 тыс.руб.

По стр. 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года числится 47 896 тыс.руб., в том числе:

- Аварийный запас топлива (городской резерв) в размере 4 482 тыс.руб.;
- Запасы для проведения работ по подготовке к осенне-зимнему периоду и для устранения аварий в размере 3 478 тыс.руб.;
- Капитальный ремонт сетей и сооружений в размере 39 936 тыс.руб.

Информация об экологической деятельности

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Капитальных вложений в экологическую деятельность не производилось.

Прочие вопросы деятельности организации

Предприятие с 2022 года начало применять ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденном приказом от 16.04.2021 № 62н.

Директор



А.А. Туровцев