

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	621	(3)	269	-	(43)	-	-	-	890	(46)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	621	-	(3)	-	-	-	621	(3)	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	13 008	19 963	208
в том числе:			
Сооружения	9 058	7 690	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	174	-	-
Транспортные средства	2 323	11 654	208
Земельные участки	844	619	-
Другие виды основных средств	609	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	(105)	-	1 277
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	(1)	-	-
Транспортные средства	(104)	-	1 277
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	-	-	775	(775)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	775	(775)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	775	(775)	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	86 663	(86 453)	-	-	X	X	210	-
	За 2024 г.	330	-	20 915	(21 245)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	47 334	(232)	-	-	(46 891)	-	210	-
	За 2024 г.	330	-	13 823	(3)	-	-	(14 149)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	39 329	(86 221)	-	-	46 891	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 093	(21 242)	-	-	14 149	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	131	-	(2)	-	-	-	131	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	18	-	27	-	(18)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 908	-	10 655	-	(3 039)	-	-	X	22 524	(3 529)
	За 2024 г.	4 014	-	11 557	-	(663)	-	-	X	14 908	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	19 697	16 168	11 124	11 124	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	117	117	40	40	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 070	15 541	11 084	11 084	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	510	510	-	-	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 092	39 428	-	(10 240)	-	-	45 280
	За 2024 г.	6 056	11 835	-	(1 798)	-	-	16 092
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 618	37 635	-	(9 805)	-	-	41 448
	За 2024 г.	3 838	9 910	-	(130)	-	-	13 618
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	779	994	-	(10)	-	-	1 763
	За 2024 г.	-	779	-	-	-	-	779
Расчеты по аренде	За 2025 г.	616	255	-	(31)	-	-	840

	За 2024 г.	-	616	-	-	-	-	616
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	518	210	-	(62)	-	-	666
	За 2024 г.	718	198	-	(397)	-	-	518
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	257	332	-	(33)	-	-	557
	За 2024 г.	1 352	29	-	(1 124)	-	-	257
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	277	-	-	(273)	-	-	4
	За 2024 г.	147	277	-	(147)	-	-	277
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 092	39 428	-	(10 240)	-	X	45 280
	За 2024 г.	6 056	11 835	-	(1 798)	-	X	16 092

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	33 596	14 322	3 838
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 522	13 618	3 838
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 073	704	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 040	603	1 040	-	603
	За 2024 г.	-	1 040	-	-	1 040
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 040	603	1 040	-	603
	За 2024 г.	-	1 040	-	-	1 040

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 117	14 152
Затраты на оплату труда	19 589	3 440
Отчисления на социальные нужды	5 983	1 319
Амортизация	2 209	93
Прочие затраты	18 429	4 385
Итого по элементам	93 327	23 389
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 327	23 389

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Муниципального унитарного предприятия жилищно – коммунального хозяйства
«Эммаусс» Калининского муниципального округа Тверской области**

1. Общие сведения

Полное наименование предприятия: Муниципальное унитарное предприятие жилищно – коммунального хозяйства «Эммаусс» Калининского муниципального округа Тверской области

Сокращенное наименование предприятия: МУП ЖКХ «Эммаусс»

Юридический адрес: 170530, Тверская область, Калининский м.о., п. Эммаусс, д. 31, офис 2, помещение 3

Дата государственной регистрации: 26 февраля 2015 г.

ОГРН 1156952003592

ИНН 6949106040

КПП 694901001

Банковские реквизиты Тверское отделение № 8607 ПАО Сбербанк БИК 042809679 р/с 40702810863000003589 к/с 30101810700000000679

Учредителем и собственником имущества МУП ЖКХ «Эммаусс» (далее предприятие) является муниципальное образование Калининского муниципального округа Тверской области. От имени учредителя его функции осуществляет Администрация Калининского муниципального округа Тверской области.

Уставный фонд предприятия сформирован учредителем полностью, в размере 217627,12 рублей. Уставный фонд состоит из экскаватора ЭО-2621 стоимостью 207627,12 руб. и денежных средств в размере 10000,00 руб.

Исполнительный орган – директор Клипачев Владимир Владимирович, исполняет свои обязанности с 11.07.2025 г. до неопределенного срока на основании Распоряжения № 224 р/л от 11.07.2025 г.

До сентября 2024 г. предприятие находилось в стадии ликвидации. В сентябре 2024 г. собственником было принято решение о приостановлении ликвидации предприятия и его репрофилирование из управляющей организации в ресурсоснабжающую организацию (РСО). В связи, с чем предприятие было наделено на праве хозяйственного ведения (постановление Администрации Калининского МО Тверской области от 01.10.2024 г. № 4479) объектами коммунальной инфраструктуры (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение). С 01.10.2024 г. МУП ЖКХ «Эммаусс» является РСО на территории с. Эммаусс Калининского м.о. Тверской области.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности МУП ЖКХ «Эммаусс» с 01.10.2024 г. являются:

35.30.14 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

36.00 - Забор, очистка и распределение воды;

37.00 - Сбор и обработка сточных вод

Численность сотрудников на 01.01.26 г. составляет – 44 чел., на 01.01.25 составляла – 18 чел.

Деятельность предприятия регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике и основах составления отчетности

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом

06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2025 г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», конфигурация «ИнфоКрафт: Формула ЖКХ + Бухгалтерия, редакция 1.0».

Основные элементы учетной политики:

- учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Лимит стоимости основных средств (ОС), приобретенных за плату, устанавливается в размере 100000,00 рублей, при условии использования ОС в производственной деятельности организации, сроком более 12 месяцев. Объекты ниже установленной стоимости учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы в момент выдачи МПЗ в полной стоимости. Основные средства, полученные в хозяйственное ведение, принимаются к учету по первоначальной стоимости, указанной в акте приема передачи, независимо от стоимости лимита.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

- учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300,00 тыс. руб.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

- учет материально-производственных запасов

Приобретение и заготовление материалов (МПЗ) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», с использованием субсчетов, на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

- учет доходов

Учет доходов ведется методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения) и прочие доходы.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров относятся к прочим доходам организации.

- учет расходов

Учет расходов ведется методом начисления.

Расходы предприятия подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (тепловая энергия, водоснабжение, водоотведение) и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 20 «Основное производство» по соответствующим субсчетам, объектам учета (тепловая энергия, водоснабжение, водоотведение).

Затраты организации подлежат включению в себестоимость услуг (продукции) того периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты.

Учет общепроизводственных расходов отражается на счете 25, учет общехозяйственных расходов на счете 26. Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования (учета) и списываются в дебет счета 20 на соответствующий объект калькуляции пропорционально виду выручке (дохода) от реализации услуг в конце месяца.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- оценочные резервы, оценочные обязательства

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и создаются в случае задолженности свыше 180 дней после наступления срока погашения и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы на оплату отпусков создаются по состоянию на 31 декабря текущего года.

- инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

- критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 7 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели деятельности

По итогам 2025 г. предприятие получило убыток в размере 23997,00 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Выручка предприятия за 2025 год составила 73303,00 руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе по видам деятельности теплоснабжение – 58016,00 тыс. руб., водоотведение – 10947,00 тыс. руб., водоснабжение – 4323,00 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности в 2025 г. составили 93327,00 тыс. руб. (строка 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах), в том числе основные показатели затраты на природный газ – 44422,00 тыс. руб.; электроэнергию – 9606,00 тыс. руб., услуги по принятию сточных вод – 6905,00 тыс. руб., расходы на оплату труда – 20190,00 тыс. руб., страховые взносы – 6086,00 тыс. руб., амортизация – 2209,00 тыс. руб.

Увеличение выручки и расходов по сравнению с 2024 г. связано с перепрофилированием деятельности организации.

Убыток по основной деятельности в 2025 г. составил 20024,00 тыс. руб. (строка 2200 Отчета о финансовых результатах).

Убыток связан с тем, что деятельность предприятия по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению является регулируемой, ежегодно ГУ РЭК Тверской области устанавливаются тарифы на данные услуги для предприятия, которые ниже экономически обоснованных затрат.

Прочие доходы в 2025 г. составили 3062 тыс. руб. (строка 2340 Отчета о финансовых результатах). Основным источником прочих доходов в 2025 г. получение субсидии на выпадающие доходы в размере 2240,00 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 г. составили 4972 тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе резервы по сомнительным долгам – 3529,00 тыс. руб.; , услуги банка – 367,00 тыс. руб.; пени, штрафы, неустойка – 1059,00 тыс. руб.

МУП ЖКХ «Эммаусс» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, сумма начисленного налога по УСН за 2025 г. составила 2063,00 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства (стр. 1150)

Информация о движении основных средств представлена по строке 1150 Бухгалтерского баланса (форма № 1). Основные средства отражаются за минусом амортизации.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.
1	Здания и сооружения	7690	9057
2	Машины и оборудование (кроме офисного)		174

3	Транспортные средства	11654	2219
4	Другие виды основных средств		609
5	Права пользования активами (арендованные земельные участки)	619	844
Итого		19963	12903

Арендованное имущество, со сроком договора более 12 месяцев отражено в составе основных средств на счете 01.03 «Арендованное имущество» в размере 844,00 тыс. руб. Предприятие арендует земельные участки, на которых размещены объекты основных средств.

Запасы (стр. 1210)

Запасы отражаются по строке 1210 Бухгалтерского баланса (форма № 1).

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 209,00 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Сведения о дебиторской задолженности представлены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20423,00 тыс. руб., в том числе по видам дебиторской задолженности:

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	18157	14848
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	117	40
3	Расчеты по налогам и сборам	11	
4	Сальдо ЕСН	34	
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	7	
6	Расчеты с подотчетными лицами	131	2
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	510	
8	Расходы будущих периодов	27	18
Итого		18995	14908

Задолженность покупателей наиболее значимый (основной) показатель в структуре дебиторской задолженности, при этом 87 % задолженности за оказанные услуги (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение) приходится на население.

Услуги, оказываемые предприятием, не подлежат ограничению, в целях погашения задолженности. Предприятие ведет претензионную и судебную работу по взысканию задолженности.

На просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создан в размере 3529,00 тыс. руб. по каждому сомнительному долгу на задолженность свыше 180 дней после наступления срока оплаты.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о наличии денежных средства и денежные эквиваленты представлены по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Денежные средства предприятия составляют:

№ п/п	Структура	Расчетный счет	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
1	Денежные средства на расчетном счете	40702810719000001777, ТВЕРСКОЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	закрыт	5,00
2	Денежные средства на расчетном счете	40702810802220004827, АО "АЛЬФА-БАНК"	закрыт	0,00
3	Денежные средства на расчетном счете	40702810863000003589, ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК	1238,00	441,00
	Денежные средства в кассе предприятия		2,00	0,00
Итого			1240,00	446,00

Уставный капитал (фонд) (стр. 1310)

Величина уставного капитала (фонда) предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 217,00 тыс. руб. Величина уставного капитала в 2025 г. не изменялась.

Накопленная дооценка необоротных активов (стр. 1340)

«Накопленная дооценка необоротных активов» отражается по строке 1340 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 г. составляет 12830,00 тыс. руб. отражается по кредиту счета 83 «Добавочный капитал» бухгалтерского учета и сформирована за счет первоначальной стоимости объектов основных средств, полученных в хозяйственное ведение от собственника имущества. Уменьшение связано с изъятие имущества ранее переданного в хозяйственное ведение.

Кредиты и займы (стр. 1410, стр . 1510)

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41448	13618
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	2	
3	Расчеты по налогам и сборам	666	518
4	Сальдо ЕСН		26
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	557	257
6	Расчеты с персоналом	4	277

7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1763	779
Итого		44440	15476

Наиболее значимым показателем кредиторской задолженности является задолженность перед поставщиками, основная доля кредиторской задолженности составляет задолженность за энергоресурсы, прежде всего это связано с основными видами деятельности предприятия, так как энергоресурсы являются основными затратами.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство

- на оплату очередных отпусков работников в сумме 603,00 тыс. рублей,
- резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3529,00 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году и не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Информация о получении бюджетных средств (государственная помощь)

В 2025 г. государственная помощь предприятию не предоставлялась.

Непрерывность деятельности

Предприятие соответствующим образом оценивает возникающие риски, планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30 марта 2026 г.

Директор



В.В. Клипачев

