

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

Муниципальное унитарное предприятие городского округа Щёлково

Организация: "Межрайонный Щёлковский Водоканал" по ОКПО 48803671

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 5050025306

Организационно-правовая форма Муниципальные унитарные предприятия по ОКОПФ 65243

Форма собственности Муниципальная собственность по ОКФС 14

Адрес в пределах места нахождения

141100, Московская область, г.о. Щёлково, г Щёлково, ул Заречная, д. 137

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» (Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Общество за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям -прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2. Информация об обществе

Полное наименование юридического лица: муниципальное унитарное предприятие городского округа Щелково «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Сокращенное фирменное наименование: МУП «МЩВ».

Адрес (место нахождения) предприятия: 141100, Российская Федерация, Московская область, городской округ Щёлково, ул. Заречная, д.137.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Московской области, основной государственный регистрационный номер 1025006526269. Сведения об учете в налоговом органе: ИНН - 5050025306, КПП – 505001001.

Генеральный директор – Маслов Денис Альбертович до 12.02.2025.

Генеральный директор – Курако Максим Александрович с 13.02.2025

Учредителем предприятия является городской округ Щелково Московской Области. Полномочия собственника имущества предприятия осуществляет орган местного самоуправления – Администрация городского округа Щелково Московской Области.

Правовое положение МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал», права и обязанности собственников имущества, порядок создания, реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал составляет 760 171 060,30руб.

Имущество предприятия находится в собственности муниципального образования: городского округа Щёлково, Московской области, принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на самостоятельном балансе.

МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» имеет 7 обособленных структурных подразделений (филиалов), из них действующих -3 на 31.12.2025.

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал». Ответственность по обязательствам филиалов несет МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал».

Основными видами деятельности МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются предоставление услуг по водоснабжению, водоотведению, транспортировке стоков через КНС «Соколовская», очистке стоков, теплоснабжению, горячему водоснабжению, содержанию и обслуживанию жилого фонда.

Потребителями услуг МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» являются: население, бюджетные учреждения и прочие абоненты.

Среднесписочная численность сотрудников определяется в соответствии с инструкцией по заполнению Формы № П4 «Сведения о численности и заработной плате работников».

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г. составила 1267,9 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1089,6 человек.

II. Учётная политика

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету и налогообложению, положения которого закреплены в Учетной политике Предприятия (приказ от 30.12.2015г. № 291, 292), с учетом изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8, с применением форм бухгалтерских регистров, предусмотренных данной программой.

Критерий существенности показателей установлен учетной политикой организации и в 2024 году и в 2025 году составляет 10 % от суммы, соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

1. Нематериальные активы (НМА)

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2. В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- реконструкцией, модернизацией, расширением и техническим перевооружением действующих объектов основных средств. Перечень таких работ определяется техническими службами предприятия в соответствии с отраслевыми нормативными актами;

- приобретение зданий, сооружений, отдельных объектов (или их частей) основных средств;
- другими расходами капитального характера.

Учет капитальных вложений ведется пообъектно по статьям затрат и способам строительства.

Классификация основных средств осуществляется по следующим группам однородных объектов:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- компьютерное и прочее офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- другие виды основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов за исключением зданий, сооружений транспортный средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков и объектов природопользования) производится линейным способом.

3. В качестве МПЗ к бухгалтерскому учету принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг, используемых для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

4. Доходы предприятия учитываются на балансовом счете 90.1 «Выручка от реализации услуг».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка стоков, теплоснабжение, содержание жилого фонда, технологическое присоединение, доходы от оказания прочих услуг.

Прочими доходами являются:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке, (п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №32н).

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных предприятию убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

5. Учет расходов Предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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). Учет расходов осуществляется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности предприятия: холодное водоснабжение, водоотведение, транспортировка стоков, очистка сточных вод, доходы по подключению (технологическому присоединению) и прочие доходы.

Прочими расходами предприятия являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставленные в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных предприятием убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Под гарантиями предусматривается средства (способ), предусмотренные законодательством и (или) договором и повышающие вероятность удовлетворения требований предприятия (задаток, поручительство, банковская гарантия, наличие встречной кредиторской задолженности и пр.).

6.Оценочные обязательства

Оценочное обязательство формируется: в связи с предстоящей оплатой отпусков, определяется ежемесячно.

7.Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 г.:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении, которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,

- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;

- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:

- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);

- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

д) Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- раскрывается наличие и изменение уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, включая информацию о долях в уставном капитале, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 г.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

№ строки отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	За 2024 г. после корректировки	Корректировка	За 2024 г. до корректировки
2340	Прочие доходы	303 369	(250 727)	554 096
2350	Прочие расходы	(425 542)	250 727	(676 269)

№ строки бухгалтерской отчетности	Наименование показателя	За 2024 г. после корректировки	Корректировка	За 2024 г. до корректировки
1150	Основные средства	3 368 262	84 751	3 283 511
1160	Доходные вложения	0	(84 751)	84 751

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств.

Бухгалтерский учёт капитальных вложений осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 608 855	(1 499 970)	2 242 590	(366 503)	75 288	(345 787)	-	-	-	-	-	6 484 942	(1 770 469)
	За 2024 г.	3 381 044	(1 174 687)	1 234 737	(6 926)	5 645	(330 841)	-	-	-	-	-	4 608 855	(1 499 970)
Здания	За 2025 г.	710 993	(126 866)	328 130	-	-	(32 530)	-	-	-	-	-	1 039 124	(159 397)
	За 2024 г.	418 775	(98 026)	292 469	(251)	26	(28 866)	-	-	-	-	-	710 993	(126 866)
Сооружения	За 2025 г.	2 546 956	(772 867)	1 022 339	(189 976)	24 792	(148 860)	-	-	-	-	-	3 379 319	(896 934)
	За 2024 г.	2 041 797	(629 106)	505 160	-	-	(143 761)	-	-	-	-	-	2 546 956	(772 867)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 020 845	(447 091)	866 502	(170 614)	47 055	(129 793)	-	-	-	-	-	1 716 733	(529 829)
	За 2024 г.	687 107	(337 552)	337 070	(3 332)	2 377	(111 917)	-	-	-	-	-	1 020 845	(447 091)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 911	(6 853)	3 278	(846)	727	(783)	-	-	-	-	-	11 342	(6 909)
	За 2024 г.	7 123	(6 129)	1 788	-	25	(750)	-	-	-	-	-	8 911	(6 853)
Транспортные средства	За 2025 г.	285 126	(137 632)	20 131	(2 348)	2 289	(32 024)	-	-	-	-	-	302 909	(167 367)
	За 2024 г.	193 086	(96 543)	95 292	(3 253)	3 216	(44 218)	-	-	-	-	-	285 126	(137 632)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8 123	(3 316)	1 957	(1 977)	183	(954)	-	-	-	-	-	8 103	(4 087)
	За 2024 г.	6 902	(2 322)	1 221	-	-	(995)	-	-	-	-	-	8 123	(3 316)
Земельные участки	За 2025 г.	20 055	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	20 055	(4)
	За 2024 г.	20 055	-	90	(90)	-	(2)	-	-	-	-	-	20 055	(2)
Другие виды основных	За 2025 г.	7 845	(5 342)	253	(743)	243	(842)	-	-	-	-	-	7 356	(5 942)

средств	За 2024 г.	6 198	(5 010)	1 647	-	-	(332)	-	-	-	-	-	7 845	(5 342)
---------	---------------	-------	---------	-------	---	---	-------	---	---	---	---	---	-------	---------

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	За 2025 г.	223 356	(115 935)	12 711	(76 361)	42 944	(32 359)	-	-	-	159 707	(105 350)
	За 2024 г.	202 772	(82 294)	22 524	(1 940)	5 817	(39 458)	-	-	-	223 356	(115 935)
в том числе: Здания	За 2025 г.	40 168	(23 302)	2	(20 850)	12 920	(5 256)	-	-	-	19 320	(15 639)
	За 2024 г.	40 342	(21 165)	-	(174)	5 745	(7 882)	-	-	-	40 168	(23 302)
Сооружения	За 2025 г.	130 551	(73 642)	2 886	(38 626)	19 266	(20 477)	-	-	-	94 812	(74 854)
	За 2024 г.	131 308	(49 096)	76	(833)	-	(24 546)	-	-	-	130 551	(73 642)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 331	(15 661)	213	(13 229)	8 148	(3 834)	-	-	-	14 315	(11 347)
	За 2024 г.	27 406	(10 423)	59	(134)	1	(5 238)	-	-	-	27 331	(15 661)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 030	(1 017)	247	-	-	(2 247)	-	-	-	22 277	(3 264)
	За 2024 г.	31	(12)	21 999	-	-	(1 004)	-	-	-	22 030	(1 017)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8	(4)	1	(8)	4	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	8	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	8	(4)
Земельные участки	За 2025 г.	3 268	(2 309)	9 362	(3 648)	2 607	(544)	-	-	-	8 982	(246)
	За 2024 г.	3 676	(1 594)	391	(799)	71	(786)	-	-	-	3 268	(2 309)

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	70 410	-	1 738 988	-	(294 666)	(1 437 880)	77 709	-
	За 2024 г.	52 202	-	706 110	-	(3 175)	(684 105)	70 410	-
Технологическое присоединение и инвестиционная програама	За 2025 г.	70 410	-	1 738 988	-	(294 666)	(1 437 880)	77 709	-
	За 2024 г.	52 202	-	706 110	-	(3 175)	(684 105)	70 410	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	81 545	-	535 167	-	(13 525)	(541 169)	62 101	-
	За 2024 г.	122 764	-	427 209	-	(1 247)	(467 181)	81 545	-
Капитальный ремонт сооружений	За 2025 г.	81 545	-	535 167	-	(13 525)	(541 169)	62 101	-
	За 2024 г.	122 764	-	427 209	-	(1 247)	(467 181)	82 545	-

2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. вложения в уставный капитал ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 составляет 11 тыс. руб.

Дивиденды, полученные за 2024 год, составляют 1832 тыс. руб.
Дивиденды, в 2025 год, не получали.

3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

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.	210 284	-	4 535 787	(4 562 760)	-	-	X	X	183 309	-
	За 2024 г.	175 469	-	4 279 874	(4 245 061)	-	-	X	X	210 284	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	210 284	-	348 133	(187 061)	-	-	(188 045)	-	183 309	-
	За 2024 г.	175 469	-	263 962	(102 512)	-	-	(126 637)	-	210 284	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 187 654	(4 375 699)	-	-	188 045	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 015 912	(4 142 549)	-	-	126 637	-	-	-

4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Применение ПБУ 18/02

Чистая прибыль за 2024 год составила 14 643 тыс. руб., налог на прибыль по декларации за 2024 год составил 61 076 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025 год составила - 64 191 тыс. руб., Налог на прибыль по декларации 2025 года составил - 421 300 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за 2024 год составила 305 382 тыс. руб.
Прибыль для целей налогообложения за 2025 год составила -248 366 тыс. руб.

В 2024 и 2025 годах возникли временные разницы в виде отложенных налоговых активов и обязательств. Информация об активах и обязательствах представлена в таблице.

Отложенные обязательства за 2024 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2024 г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2024 г.	
Внеоборотные активы		768	755	10		22
Дебиторская задолженность			8000	8000		
Доходы будущих периодов		2 312		3359		5 671
Косвенные производственные расходы		5	5			
Материалы		42	19	6		28
Нематериальные активы			325	1828		1503
Основные средства		8 182		71 121		79 303
Оценочные обязательства и резервы		12 691	13153	1653		1192
Резервы сомнительных долгов		74 187	72 622	110 130		111 695

Итого		98 188	94 610	195 836		199 414
--------------	--	---------------	---------------	----------------	--	----------------

Отложенные активы за 2024 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2024г.	
Внеоборотные активы	728		21	748		
Дебиторская задолженность	1 698		8000	9698		
Кредиторская задолженность	7			7		
Материалы	74		65	117	21	
Нематериальные активы	165			165		
Недостачи и потери от порчи			5	5		
Основные средства	74		31071	4 506	26 640	
Оценочные обязательства и резервы	3 274		1 732	5 006		
Расходы будущих периодов			1836	326	1509	
Резервы сомнительных долгов	1 416		1 475	2 164	728	
Убытки прошлых лет			914	914		
Итого	7 438		45 119	23 659	28 898	

В 2025 г. возникли временные и постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные и отложенные активы и обязательства.

Сальдо «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств» на 31.12.2025 г. указано с учетом корректировки в связи с изменением ставки по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах в 2025 г.

Отложенные обязательства за 2025 год

Виды отложенных обязательств	Остаток на 01.01.2025 г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2025 г.	
Внеоборотные активы		22	1			22
Доходные вложения в материальные ценности				659		659
Доходы будущих периодов		5 671	5 671			
Косвенные производственные расходы			5			
Материалы		28	27	15		16
Нематериальные активы		1 503	1 162	1 670		2 010
Основные средства		79 303	10033	70150		139 419
Оценочные обязательства и резервы		1 192	1 192	1 077		1 077
Резервы сомнительных долгов		111 695	142 672	142 449		111 471
Итого		199 414	160 759	216 018		254 673

Отложенные активы за 2025 год

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2025г.		Обороты за период		Остаток на 31.12.2025г.	
Доходы будущих периодов			123 219	17 893	105 325	
Материалы	21		101	101	21	
Основные средства	26 640		34 115	10 199	50 556	
Оценочные обязательства и резервы			1 413	1 413		
Расходы будущих периодов	1509		1 372	1 358	1524	

Резервы сомнительных долгов	728		7 205	2 197	5 736	
Убытки текущего периода			155 950	50 778	105 171	
Итого	28 898		323 373	83 939	268 333	

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность общества.

В составе дебиторской задолженности отражено:

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 917 799	(1 187 601)	1 553 766	79 313	(1 720 842)	(43 855)	(599 577)	-	2 786 181	(886 092)
	За 2024 г.	2 334 232	(1 013 968)	1 909 616	81 050	(1 371 762)	(35 334)	(247 067)	-	2 917 799	(1 187 601)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	434 941	(32)	87 809	-	(113 414)	-	(6)	-	409 335	(1)
	За 2024 г.	193 678	-	268 909	-	(27 540)	(107)	-	-	434 941	(32)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 819 503	(1 013 437)	1 447 587	-	(1 428 718)	(43 724)	(577 643)	-	1 793 762	(722 427)
	За 2024 г.	1 577 389	(865 448)	1 281 460	45	(1 005 142)	(34 249)	(240 987)	-	1 819 503	(1 013 437)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	169 475	(132 019)	-	-	-	-	-	-	169 482	(132 019)
	За 2024 г.	461 041	(132 710)	113	-	(291 676)	-	(1 639)	-	169 475	(132 019)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	340 661	(42 113)	113	79 313	(71 570)	(132)	(21 928)	-	348 266	(31 645)
	За 2024 г.	48 434	(15 810)	225 904	81 005	(13 704)	(978)	(4 441)	-	340 661	(42 113)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	7 023	-	33	-	(27)	-	-	-	7 029	-
	За 2024 г.	-	-	7 023	-	-	-	-	-	7 023	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79 133	-	-	-	(77 954)	-	-	-	1 178	-
	За 2024 г.	2 875	-	79 133	-	(2 875)	-	-	-	79 133	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	656	-	-	-	(655)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	64 849	-	1896	-	(27 497)	-	-	-	39 132	-
	За 2024 г.	47 866	-	45 983	-	(28 999)	-	-	-	64 849	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	680	-	73	-	(16)	-	-	-	736	-
	За 2024 г.	734	-	8	-	(63)	-	-	-	680	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	184	-	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	221	-	229	-	(51)	-	-	-	399	-

лицами	За 2024 г.	566	-	170	-	(514)	-	-	-	221	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	916	-	15 164	-	(915)	-	-	-	15 166	-
	За 2024 г.	588	-	913	-	(585)	-	-	-	916	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	396	-	-	-	-	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	396	-	-	-	-	-	-	-	396	-
Итого	За 2025 г.	2 917 799	(1 187 601)	1 553 766	79 313	(1 720 842)	(43 855)	(599 577)	X	2 786 181	(886 092)
	За 2024 г.	2 334 232	(1 013 968)	1 909 616	81 050	(1 371 762)	(35 334)	(247 067)	X	2 917 799	(1 187 601)

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	886 092		1 187 601		1 013 968	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1		32			
Расчеты с покупателями и заказчиками	722 427		1 013 437		865 448	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	132 019		132 019		132 710	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 645		42 113		15 810	

Предприятие создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Под гарантиями предусматриваются средства (способ), предусмотренные законодательством и (или) договором и повышающие вероятность удовлетворения требований предприятия (задаток, поручительство, банковская гарантия, наличие встречной кредиторской задолженности и пр.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	241	242	255
Расчетные счета	10 441	43 696	136 137
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	60 032	51 080
Итого денежные средства (строка 1250)	10 682	103 970	187 472

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в ПАО Сбербанк на 31.12.2025 г. отсутствовали.

7. Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала общества.

Уставный капитал Общества состоит из:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	760 171	760 171	760 028

8. Добавочный капитал.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Добавочный капитал	1350	3 872 056	2 230 066	1 613 733

9. Резервный капитал.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Резервный капитал	1360	12 935	12 935	11 470
в том числе:		12 935	12 935	11 470
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами				

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 462	234 654	158 751

11. Условные активы и обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Условные обязательства	69 209
Условные активы	3 973

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	97 841	97 841	182
в том числе:			
ООО ГРАДИС Банковская гарантия 23815-24-140 от 30.05.2024г.срок действия 31.01.2026	97 659	97 659	-
ООО БРАНДМАУЭР Независимая гарантия, обеспечение исполнения договора срок действия 31.01.2026	182	182	182
Выданные - всего	-	-	-

12.Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включается в одноименную строку 1520 бухгалтерского баланса.

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.	114 225	8 118	-	(111 336)	-	-	11 007
	За 2024 г.	139 470	91 967	-	(117 212)	-	-	114 225
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	114 225	8 118	-	(111 336)	-	-	11 007
	За 2024 г.	139 470	91 967	-	(117 212)	-	-	114 225
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 112 732	1 169 637	24 638	(986 091)	(178)	-	1 320 739
	За 2024 г.	1 104 121	554 596	15 614	(559 237)	(2 361)	-	1 112 732
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	587 336	884 791	5	(578 017)	(178)	-	893 936
	За 2024 г.	543 460	452 331	-	(407 887)	(566)	-	587 336
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	253 787	204 788	-	(242 203)	-	-	216 372
	За 2024 г.	323 313	32 045	-	(100 448)	(1 123)	-	253 787
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 984	-	435	(11 344)	(75)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56 437	-	23 477	(15 614)	-	-	64 300
	За 2024 г.	38 599	10 843	15 161	(7 569)	(598)	-	56 437
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 768	85 505	-	(38 592)	-	-	66 681
	За 2024 г.	23 519	3 769	-	(7 520)	-	-	19 768
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35 763	6 317	800	(21 897)	-	-	20 983
	За 2024 г.	46 740	8 269	-	(19 245)	-	-	35 763
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 711	-	-	(31 216)	-	-	11 496
	За 2024 г.	36 383	6 329	-	-	-	-	42 711
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54 334	1 573	-	(9 998)	-	-	45 909
	За 2024 г.	43 759	16 199	-	(5 625)	-	-	54 334
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	56 908	-	-	(56 908)	-	-	-
	За 2024 г.	32 635	24 273	-	-	-	-	56 908
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	9	-	(7)	-	-	8
	За 2024 г.	9	7	-	(8)	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	823	-	-	(17)	-	-	806
	За 2024 г.	110	718	-	(5)	-	-	823

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	248	-	-	-	-	-	248
	За 2024 г.	-	248	-	-	-	-	248
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	4 610	-	-	(4 610)	-	-	-
	За 2024 г.	4 610	-	-	-	-	-	4 610
Итого	За 2025 г.	1 226 957	1 177 755	24 638	(1 097 427)	(178)	X	1 331 746
	За 2024 г.	1 243 591	646 563	15 614	(676 449)	(2 361)	X	1 226 957

13. Краткосрочные оценочные обязательства

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах включена в строку 1540 бухгалтерского баланса и приведена в табличном пояснении «Оценочное обязательство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.	223 263	157 411	111 149	227 248	42 277
	За 2024 г.	231 175	213 718	112 687	108 943	223 263
в том числе:						
Резерв на капремонт	За 2025 г.	145 538	-	-	145 538	-
	За 2024 г.	145 538	59 182	-	59 182	145 538
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	47 523	78 401	85 277	6 428	34 219
	За 2024 г.	34 319	86 168	70 089	2 877	47 523
Резерв годового вознаграждения	За 2025 г.	22 163	79 010	25 890	75 282	-
	За 2024 г.	48 652	58 294	37 899	46 884	22 163
Резерв ежегодных отпусков Фряново	За 2025 г.	8 058	-	-	-	8 058
	За 2024 г.	-	8 058	-	-	8 058
Резерв на выплату вознаграждения	За 2025 г.	(19)	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	2 665	2 015	4 700	-	(19)

14. Чистые активы

Чистые активы соответствуют нормативным требованиям. Величина чистых активов по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 4 815 024 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. составила 3 237 826 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. составила 2 543 982 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Внеоборотные активы	5 184 903	3 401 968	2 514 114
II. Оборотные активы	2 097 724	2 053 037	1 688 315
Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету*	7 282 627	5 455 005	4 202 430
IV. Долгосрочные обязательства	875 759	313 639	237 658
V. Краткосрочные обязательства	1 591 844	1 903 539	1 420 789

Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	409 776	550 123	124 389
Итого обязательства, принимаемые к расчету**	2 467 603	2 217 178	1 658 447
Чистые активы***	4 815 024	3 237 826	2 543 982

15. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 435 329	3 312 976
Затраты на оплату труда	872 725	835 403
Отчисления на социальные нужды	263 016	247 518
Амортизация	284 864	213 435
Прочие затраты	3 148 102	3 160 988
Итого по элементам	8 004 037	7 770 321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 408 966)	(3 570 624)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 595 071	4 199 696

16. Показатели отчета о финансовых результатах

Номенклатурная группа	Выручка по видам за 2025 г.	Себестоимость продаж по видам за 2025 г.	Валовая прибыль (убыток) за 2025 г.	Выручка по видам за 2024 г.	Себестоимость продаж по видам за 2024 г.	Валовая прибыль (убыток) за 2024 г.
1. Теплоснабжение	1 999 707,82	-1 888 906	110 801	1 752 974	-1 610 144	142 830
2. Очистка стоков ПП ОСК	684 456,35	-644 705	39 751	648 777	-359 350	289 427
3. Водоотведение	427 098,85	-443 986	-16 887	751 162	-737 712	13 450
4. Водоснабжение	330 747,34	-259 981	70 767	591 531	-398 957	192 574
5. Теплоснабжение г.п. Фряново	182 204,72	-241 367	-59 162	106 147	-110 795	-4 648
6. Содержание жилого фонда	144 222,14	-145 680	-1 458	163 641	-147 071	16 570
7. Теплоснабжение Беяева	115 625,93	-137 854	-22 228	103 969	-103 216	753
8. Транспортировка стоков КНС Соколовская	74 436,48	-111 200	-36 764	49 837	-50 734	-897
9. Содержание жилого фонда Фряново	50 384,30	-2 014	48 370	34 788	-3 031	31 757
10. Номенклатурные группы, не приведенные выше	191 890,06	-313 902	-122 012	263 486	-266 047	-2 561
	4 200 774	-4 189 594	11 180	4 466 312	-3 787 056	679 256

Управленческие расходы

Статья расходов	2025 год	Статья расходов	2024 год
Амортизация	5 265	Амортизация	3 198
Аренда имущества	4 263	Аренда имущества	4 853
Вывоз ТБО, утилизация	403	Вывоз ТБО, утилизация	312
Газ	2 814	Газ	388
ГСМ АУП	1 725	ГСМ АУП	1 614
Земельный налог	13	Земельный налог	13
Дератизация, дезинфекция и дезинсекция	107	Дератизация, дезинфекция и дезинсекция	177
Канцелярские расходы.	1 507	Канцелярские расходы.	1 737
Консультационное обслуживание, аудит	3 179	Консультационное обслуживание, аудит	3 459
Материалы	6 156	Материалы	7 387
Налог на имущество	1 241	Налог на имущество	1 660
Общехозяйственные расходы (З/П АУП)	2 589	Общехозяйственные расходы (З/П АУП)	4 889
Оплата больничного	949	Оплата больничного	646
Оплата труда	191 920	Оплата труда	198 274
Страховые взносы	55 891	Страховые взносы	60 991
услуг по приему платежей	70 976	услуг по приему платежей	84 065
Услуги связи, интернет	2 602	Услуги связи, интернет	2 452
Прочие услуги сторонних организаций	4 548	Прочие услуги сторонних организаций	3 050
Электроэнергия	1 151	Электроэнергия	1 378
Услуги ЕДС	556	Услуги ЕДС	4 415
Текущий ремонт	23 027	Текущий ремонт	13 179
Прочие расходы.	24 594	Прочие расходы.	14 503
код строки 2220	405 476	код строки 2220	412 640

Прочие доходы и расходы 2024

Статьи прочих доходов и расходов	Прочие расходы	Прочие доходы
Амортизация	798,19	
Амортизация ОС (не принимаемые в НО)		2,20
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		5,27
Возмещение затрат		10 820,66
Выплаты социального характера (путевки, материальная помощь и т.д.)	823,05	
Выручка прошлых лет, принимаемая в НО	0,00	187,99
Госпошлина	7 199,93	
Доходы (расходы) связанные с реализацией лома отходов цветных и черных металлов		46,51
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств		684,30
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		4 907,49
Изменение стоимости предметов аренды		172,62
Исправительные записи по операциям прошлых лет	18 467,32	
Исправительные записи по реализации основной вид деятельности прошлых лет	888,92	
Налог на добавленную стоимость (НДС) (не принимаемые в НО)	3 737,05	
Негативное воздействие на окружающую среду		3 935,73
Негативное воздействие на окружающую среду прошлых лет		1 049,50

Недостачи и потери от порчи ценностей	152,99	0,00
Оприходование излишков выявленных при инвентаризации		1 331,05
Оценочные обязательства по оплате труда		48 393,99
Прочие внереализационные доходы (расходы)	51 936,65	55 399,85
Прочие операционные доходы / расходы	118 304,96	18 642,77
Расходы на услуги банков	3 430,66	
Реализация прочего имущества		17 336,41
Резерв на капремонт		59 182,00
Резервы по сомнительным долгам	166 399,60	
Ритуальные услуги (не принимаемые в НО)	5,10	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	114,83	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	32 970,61	
Убытки (прибыль) прошлых лет, принимаемые в НО	139,57	
Штрафы и пени к уплате по налогам	826,66	
Штрафы административные,	801,32	
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	18 544,94	81 270,42
ИТОГО	425 542,32	303 368,76

Прочие доходы и расходы 2025

Статьи доходов и расходов	Расходы	Доходы
Амортизация	2 388,07	
Возмещение затрат		5 092,56
Возмещение убытков к получению (уплате)		247,86
Восстановление дебиторской задолженности		60,81
Выбытие основных средств, в связи с ликвидацией филиала	274 957,39	
Выплаты социального характера (путевки, материальная помощь и т.д.)	1 129,43	
Выручка прошлых лет, принимаемая в НО	145,34	
Госпошлина	3 189,62	
Долевое участие в российских организациях		1 831,58
Доходы (расходы) связанные с реализацией лома отходов цветных и черных металлов	534,35	
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	59 013,79	
Изменение стоимости предметов аренды		33 588,51
Исправительные записи по операциям прошлых лет	51 343,07	0,00
Исправительные записи по реализации основной вид деятельности прошлых лет		30 431,59
Налог на добавленную стоимость (НДС) (не принимаемые в НО)	0,37	
Негативное воздействие на окружающую среду		7 250,69
Недостачи и потери от порчи ценностей		0,90
Оприходование излишков выявленных при инвентаризации		1 812,73
Оценочные обязательства по оплате труда		6 051,74
Прочие операционные доходы / расходы	28 331,69	256 967,49
Прочие операционные доходы/расходы НЕ принимаемые в Н/У	72 834,19	
Расходы на услуги банков	3 014,10	
Реализация прочего имущества		2 460,78
Резерв годового вознаграждения	1 708,64	
Резервы по сомнительным долгам		301 508,92
Списание выделенного НДС на прочие расходы	32,11	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	43 677,48	
Списание НДС на прочие расходы	128,56	
Субсидии		2 604,82
Убытки (прибыль) прошлых лет, принимаемые в НО		1,00
Убытки (прибыль) прошлых лет, не принимаемые к НО	79,37	

Штрафы и пени к уплате по налогам (не принимаемые в НО)	4 585,10	
Штрафы административные, не принимаемые в НО	550,00	
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	39 370,40	79 316,29
ИТОГО	587 013,07	729 228,27

17. Показатели отчета о движении денежных средств

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах и в кассе организации;

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

18. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

Связанными сторонами являются:

Генеральный директор – Маслов Денис Альбертович до 12.02.2025.

Генеральный директор – Курако Максим Александрович с 13.02.2025

ООО «Водоканал» ИНН 5078018370 вложения в уставный капитал составляет 11 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	12 327	3 735	16 062

Выплаты управленческому персоналу за 2025 год составили:

Начисления сотрудникам	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Всего начислено	5 590	1 688	7 278

19. Раскрытие информации о финансовых рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс рассмотрения, принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

20. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31.12.2025 г. и датой утверждения бухгалтерской отчетности, исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности; форс-мажор в компании, который повлиял на отчетность - не выявлены.

21. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 28.12.2008 года РФ №273-ФЗ (в редакции от 01.03.2023г.) и противодействии легализации (отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ (в редакции от 09.01.2023 г.) МУП «Межрайонный Щёлковский Водоканал» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, ИНФОРМАЦИОННАЯ СИСТЕМА «Контур»), и другими доступными способами.

22. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	409 776	550 123
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	403 804	546 660
на финансирование текущих расходов	5 972	3 463

Генеральный директор _____ М.А. Курако

23 марта 2026 г.