Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1 за 2025 год МУП "КХНР"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	285	(209)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(266)
	За 2024 г.	285	(152)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(209)
в том числе: Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	285	(209)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(266)
	За 2024 г.	285	(152)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(209)
из них исключительные права	За 2025 г.	285	(209)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(266)
	За 2024 г.	285	(152)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	285	(209)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	19	76	133
в том числе: Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	19	76	133
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	211 090	(86 858)	25 936	(202)	170	(13 605)	-	-	-	-	-	236 824	(100 294)
	За 2024 г.	206 622	(73 486)	4 968	(500)	65	(13 437)	-	-	-	-	-	211 090	(86 858)
в том числе: Здания	За 2025 г.	25 255	(21 681)	382	-	-	(475)	-	-	-	-	-	25 637	(22 156)
	За 2024 г.	25 255	(21 223)	-	-	-	(458)	-	-	-	-	-	25 255	(21 681)
Сооружения	За 2025 г.	162 750	(56 221)	15 730	-	-	(10 399)	-	-	-	-	-	178 480	(66 620)
	За 2024 г.	162 750	(45 874)	-	-	-	(10 347)	-	-	-	-	-	162 750	(56 221)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 721	(2 807)	8 982	(32)	32	(1 310)	-	-	-	-	-	19 671	(4 085)
	За 2024 г.	9 506	(2 014)	1 215	-	-	(793)	-	-	-	-	-	10 721	(2 807)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 261	(6 130)	842	(170)	137	(1 400)	-	-	-	-	-	12 933	(7 393)
	За 2024 г.	9 111	(4 375)	3 650	(500)	65	(1 820)	-	-	-	-	-	12 261	(6 130)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	103	(19)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	103	(40)
	За 2024 г.	-	1	103	-	(1)	(19)	-	-	-	-	-	103	(19)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 479	(573)	2 575	(429)	429	(1 628)	-	-	-	8 624	(1 772)
	За 2024 г.	4 020	(581)	6 565	(4 107)	1 202	(1 194)	-	-	-	6 479	(573)
в том числе: Здания	За 2025 г.	429	(69)	472	(429)	429	(484)	-	-	-	472	(123)
	За 2024 г.	370	(94)	516	(457)	411	(386)	-	-	-	429	(69)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	6 049	(504)	2 103	-	-	(1 145)	-	-	-	8 152	(1 649)
	За 2024 г.	3 650	(487)	6 049	(3 650)	791	(808)	-	-	-	6 049	(504)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	143 383	130 138	136 574
в том числе:			
Здания	3 831	3 935	4 308
Сооружения	111 860	106 529	116 876
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 585	7 913	7 491
Транспортные средства	12 043	11 676	7 899
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	84	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	1
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			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	1
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	48	58	68
в том числе: Здания	48	58	68
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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.	726	-	14 577	-	(1 375)	(13 583)	346	-
	За 2024 г.	-	-	8 610	-	-	(7 884)	726	-
в том числе: Комплект водоочистного оборудования для очистки воды в д.Шолохово	За 2025 г.	-	-	4 720	-	-	(4 720)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект оборудования для очистки воды в д.Сергово	За 2025 г.	-	-	3 889	-	-	(3 889)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание артскважины № 2/05 (скважина № 2), площадь 8,3 кв.м	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание артскважины № 1/05 (скважина № 1), площадь 8,2 кв.м	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения протяженностью 240 м	За 2025 г.	-	-	1 105	-	-	(1 105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сеть холодного водоснабжения 202м., Трубичино	За 2025 г.	-	-	231	-	-	(231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водопровод Сырково	За 2025 г.	-	-	1 258	-	(1 258)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО LOGAN	За 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Двигатель Д-645 (б/у)	За 2025 г.	-	-	116	-	(116)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗИЛ 431412 КО 502	За 2025 г.	563	-	-	-	-	(380)	183	-
	За 2024 г.	-	-	563	-	-	-	563	-
Насос СД 160/10 (11 квт*1000 об/мин)	За 2025 г.	164	-	-	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	164	-
JETOUR	За 2025 г.	-	-	2 103	-	-	(2 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик BULL 4SX	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 049	-	-	(6 049)	-	-
нежилые помещения в здании гаража 100,4 м2 (аренда 01.10.2025 - 31.08.2026)	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
нежилые помещения в здании гаража 153,6 м2 (аренда с 01.09.2025 по 31.07.2026)	За 2025 г.	-	-	286	-	-	(286)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
нежилые помещения в здании гаража 100,4 м2 (аренда 01.05.2024 - 31.10.2024)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
нежилые помещения в здании гаража 153,6 м2 (аренда с 01.10.2024 по 31.08.2025)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260	-	-	(260)	-	-
нежилые помещения в здании гаража 100,4 м2 (аренда 01.11.2024 - 30.09.2025)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
Комплект водоотчистного оборудование для фильтрования или очистки воды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 215	-	-	(1 215)	-	-
Электростанция бензиновая с эл.старт, коннектор автоматики, 220/380 FUBAG BS 9000 DA ES	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	17 497	-	-	(14 929)	2 569	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Двигатель а/м ЗИЛ 433100 (Участок №5)	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пластины титановых анодов для электролизной установки (уч.№5)	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ВОДОВОД Малиновка (ремонт водовода д.Лесная инв.N 00-000154)	За 2025 г.	-	-	5 990	-	-	(5 990)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ВОДОПРОВОД д.Сырково по ул. Рабачая	За 2025 г.	-	-	8 404	-	-	(8 404)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство сети водоотведения в д.Плетниха	За 2025 г.	-	-	572	-	-	-	572	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство сети водоснабжения в д.Григорово	За 2025 г.	-	-	913	-	-	-	913	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство сети водоснабжения в д.Сырково	За 2025 г.	-	-	818	-	-	-	818	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кап.ремонт водопроводной сети д.Лесная -д.Борок	За 2025 г.	-	-	162	-	-	-	162	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кап.ремонт водопроводной сети д.Лесная -д.Малиновка	За 2025 г.	-	-	104	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Доля в Уставном капитале ООО "Управление территориями"	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-

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.	5 833	-	195 794	(195 854)	-	-	X	X	5 773	-
	За 2024 г.	5 225	-	175 222	(174 613)	-	-	X	X	5 833	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 833	-	23 098	(1 294)	-	-	(21 864)	-	5 773	-
	За 2024 г.	5 225	-	22 905	(862)	-	-	(21 434)	-	5 833	-
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.	-	-	172 695	(194 560)	-	-	21 864	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 317	(173 752)	-	-	21 434	-	-	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - 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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 270	(50 405)	32 289	41	(19 565)	(37)	(53 277)	-	78 998	(55 216)
	За 2024 г.	59 704	(46 172)	22 529	-	(15 933)	(30)	(48 583)	-	66 270	(50 405)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 270	-	781	-	(1 045)	-	-	-	1 006	-
	За 2024 г.	107	-	1 270	-	(107)	-	-	-	1 270	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63 201	(50 405)	28 710	-	(17 855)	-	(53 277)	-	74 055	(55 216)
	За 2024 г.	57 281	(46 172)	20 918	-	(14 968)	(30)	(48 583)	-	63 201	(50 405)
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.	581	-	50	41	(412)	(34)	-	-	226	-
	За 2024 г.	964	-	206	-	(590)		-	-	581	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 044	-	2 740	-	(79)	-	-	-	3 704	-
	За 2024 г.	1 222	-	79	-	(258)	-	-	-	1 044	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	176	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121	-	56	-	-	-	-	-	176	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	8	-	2	(2)	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	66 270	(50 405)	32 289	41	(19 565)	(37)	(53 277)	X	78 998	(55 216)
	За 2024 г.	59 704	(46 172)	22 529	-	(15 933)	(30)	(48 583)	X	66 270	(50 405)

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	62 200	6 984				
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 180	1 180				
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 795	5 578				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	225	225				

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 233	15 773	-	(5 066)	-	-	15 940
	За 2024 г.	2 360	6 620	-	(3 747)	-	-	5 233
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.	4 398	2 103	-	(5 066)	-	-	1 435
	За 2024 г.	1 350	6 517	-	(3 469)	-	-	4 398
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	835	13 670	-	-	-	-	14 505
	За 2024 г.	1 010	103	-	(278)	-	-	835
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 589	23 424	-	(15 377)	-	-	25 637
	За 2024 г.	17 278	8 964	-	(8 653)	-	-	17 589
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 849	15 175	-	(6 849)	-	-	15 175
	За 2024 г.	7 154	6 846	-	(7 152)	-	-	6 849
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	254	228	-	(168)	-	-	314
	За 2024 г.	856	182	-	(784)	-	-	254
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	324	-	(96)	-	-	324
	За 2024 г.	356	7	-	(267)	-	-	96
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	815	1 333	-	(234)	-	-	1 914
	За 2024 г.	645	186	-	(16)	-	-	815
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 871	-	(3 701)	-	-	1 170
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	1 440	243	-	(841)	-	-	843
	За 2024 г.	1 869	-	-	(429)	-	-	1 440
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 090	328	-	-	-	-	2 418
	За 2024 г.	1 373	717	-	-	-	-	2 090
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	124	-	-	-	-	124
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 558	797	-	-	-	-	3 355
	За 2024 г.	2 157	402	-	(1)	-	-	2 558
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 478	-	-	(3 478)	-	-	-
	За 2024 г.	2 857	621	-	-	-	-	3 478
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	10	3	-	(4)	-	-	9
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.	22 822	39 197	-	(20 443)	-	X	41 577
	За 2024 г.	19 638	15 584	-	(12 400)	-	X	22 822

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	14 933	–	–
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 639	–	–
Расчеты с покупателями и заказчиками	272	–	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	–	–	–

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.	6 826	10 306	8 912	310	7 910
	За 2024 г.	6 260	8 668	6 935	1 167	6 826
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 826	10 306	8 912	310	7 910
	За 2024 г.	6 260	8 668	6 935	1 167	6 826

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	324	96	356
в том числе: Обеспечение исполнея контракта ЦЛАТИ ПО СЗФО ФГБУ "ЦЛАТИ по Псковской и	324	-	-
Обеспечение исполнения контракта НОВГОРОДНЕФТЕПРОДУКТ	-	96	90
Обеспечение исполнения контракта ПО ЗХР ООО	-	-	267
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 011	22 144
Затраты на оплату труда	96 095	83 573
Отчисления на социальные нужды	30 270	27 044
Амортизация	15 290	13 897
Прочие затраты	65 885	59 046
Итого по элементам	230 551	205 704
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): выполненных работ, оказанных услуг	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	230 551	205 704

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	156 478	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	156 478	-
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
№2
МУП «КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА»

ЗА 2025 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	20
3.1.	Нематериальные активы	20
3.2.	Основные средства	21
3.3.	Незавершенное строительство	21
3.4.	Финансовые вложения	21
3.5.	Запасы	21
3.6.	Дебиторская и кредиторская задолженности	22
3.7.	Резерв по сомнительным долгам	23
3.8.	Денежные средства	23
3.9.	Прочие оборотные активы	24
3.10	Прочие внеоборотные активы	24
3.11.	Уставный капитал	24
3.12.	Резервный капитал	24
3.13.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24
3.14	Заемные средства	25
3.15.	Оценочные обязательства	25
3.16	Доходы будущих периодов	25
3.17.	Раскрытие информации по доходам и расходам	26
3.18.	Прочие доходы и расходы	29
3.19.	Расчёты по налогу на прибыль	30
3.20.	Обеспечения	34
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	34
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	35
7.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	35
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	35
9.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	36
10	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
11.	ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ	39

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н и нормами о раскрытии в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ФСБУ и ПБУ, а также предоставляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района», финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района (далее-Предприятие, МУП «КХНР») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

1.1. Предприятие создано 08.09.2017 в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ"О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и Постановлением Администрации Новгородского муниципального района от 30.08.2017 № 415 «О создании Муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района», о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Новгородской области внесена запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) от 08.09.2017 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1175321006794.

Предприятие создано в целях оказания услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства в соответствии с предметом его деятельности, предусмотренным Уставом.

Полное фирменное наименование Предприятия:

- на русском языке - Муниципальное унитарное предприятие «Коммунальное хозяйство Новгородского района»
- сокращенное фирменное наименование - МУП «КХНР».

Предприятие состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Новгородской области с 08.09.2017, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданным МРИ ФНС России № 9 по Новгородской области.

Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 5310022067; код причины постановки на учет (КПП) – 531001001.

1.2. Место нахождения, почтовый и юридический адрес МУП «КХНР»: 173021, Новгородская область, Новгородский район, д. Новая Мельница, д.17А, помещение 12.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Предприятия:

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

Назначение директора на должность осуществляется Администрацией Новгородского муниципального района, в соответствии с порядком, утвержденным муниципальным правовым актом.

Контроль соответствия деятельности Предприятия в целям, предусмотренным учредительными документами, финансовый контроль осуществляет Администрация Новгородского муниципального района.

1.4. Учредителем МУП «КХНР» является муниципальное образование Новгородский муниципальный район в лице Администрации Новгородского муниципального района 100%.

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Предприятия, является Устав.

Устав МУП «КХНР» утвержден Постановлением Администрации Новгородского муниципального района № 415 от 30.08.2017 года.

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2025 составляет 143 540 рублей и состоит из объекта недвижимого имущества – подъезд к КНС № 1, расположенного по адресу: Новгородская область, Новгородский район, Подберезская с/а, д.Подберезье.

1.5. Обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025 Предприятие на отчётную дату имеет 16 обособленных подразделений, не являющихся юридическими лицами:

Наименование обособленного подразделения	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
ВКУ Шолохово	173000, Новгородская обл, Новгородский р-н, Шолохово д, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914740, КПП 531045001
ВКУ Лесная	173509, Новгородская обл,Новгородский р-н, Лесная д, Дружбы народов ул, 25А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914743, КПП 531045003
ВКУ Новоселицы	173520, Новгородская обл, Новгородский р-н, Новоселицы д, Армейская ул, 68	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914746, КПП 531045004
ВКУ Захарьино	173503, Новгородская обл, Новгородский р-н, Захарьино д, Рахманинова ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914748, КПП 531045005
ВКУ Подберезье	173502, Новгородская обл, новгородский р-н, Подберезье д, Новгородская ул, 9	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914749, КПП 531045006
ВКУ Пролетарий	173530, Новгородская обл, Новгородский р-н, Пролетарий рп, Пролетарская ул, 4	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914751, КПП 531045007
ВКУ Савино	173527, Новгородская обл, Новгородский р-н, Савино д, Центральная ул, 1Б	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914753, КПП 531045008
ВКУ Болотная	173012, Новгородская обл, Новгородский р-н, Болотная д, 1	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914754, КПП 531045009
ВКУ Тёсово-Нетыльский	173519, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсово-Нетыльский п, Технический пер, 6	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914755, КПП 531045010
ВКУ Тёсово	173522, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсовский п, Театральная ул, 1А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914756, КПП 531045011
ВКУ Чечулино	173525, Новгородская обл, Новгородский р-н, Чечулино д, Царева ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914757, КПП 531045012
ВКУ Борки	173516, Новгородская обл, Новгородский р-н, Борки д, Парковая ул, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914758, КПП 531045013

ВКУ Сергово	173514, Новгородская обл, Новгородский р-н, Сергово д.	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914760, КПП 531045014
ВКУ Ермолино	173517, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ермолино д, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 408590909, КПП 531045015
ВКУ Ильмень	173513, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ильмень д	уведомление от 22.04.2020 г. № 558191918, КПП 532145001
Котельная г.п.Пролетарий, ул.Елисеева	173513, Новгородская обл, Новгородский р-н, Пролетарий г.п., Елисеева ул.	уведомление от 14.09.2021 г. № 618422236, КПП 530045001

1.6. Среднесписочная численность работников (человек)

	2025 год	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность	202.7	213,8	236
Списочная численность на 31.12.	210	221	228

1.7. Аудитор Общества.

Аудитором Общества, осуществляющим аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит» г. Великий Новгород, ОРНЗ 12006027900.

1.8. Дочерние и зависимые Общества.

В МУП «КХНР» отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

1.9. Основные виды деятельности Предприятия

Основным видом экономической деятельности Предприятия является:
ОКВЭД 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд.

Предприятие создано в целях оказания услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства.
Для достижения целей Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и отпуск питьевой воды, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (водопроводным сетям);
- производство по приемке сточных вод, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (канализационным сетям);
- осуществление подъёма, транспортировки, отпуск воды из системы водоснабжения, водоотведение сточных вод в систему канализации и очистных сооружений;
- обеспечение населения, промышленных предприятий и организаций питьевой водой, отведением и очисткой сточных вод;
- производство общестроительных работ;
- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоснабжения и других объектов инженерной инфраструктуры, необходимых для водоснабжения населения и иных потребителей;
- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоотведения и других объектов инженерной инфраструктуры, необходимых для предоставления услуг водоотведения для населения и иных потребителей;
- выдача технических условий по водоснабжению и канализации;
- строительство систем водоснабжения и водоотведения для юридических и физических

лиц, реконструкция существующих систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, других производственных объектов;

- деятельность по обеспечению работоспособности систем водоснабжения и водоотведения;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- оказание платных услуг по ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения предприятиям, организациям, населению;
- реконструкция наружных и внутренних тепловых, водопроводных и канализационных сетей, общестроительные работы, ремонт и монтаж теплового, водопроводного, канализационного оборудования;
- наладочные работы теплоэнергетического, водопроводного и канализационного оборудования.

1.10. Производственные мощности

Все производственные объекты находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района.

В их числе:

• Водопроводные насосные станции (ВНС) 1,2,3-его подъемов из поверхностных источников водоснабжения в количестве 19 шт., суммарной производительностью 33,39 тыс. м3/ сутки;

•Водопроводные очистные сооружения (ВОС) в количестве 10 шт. суммарной производительностью 9,99 тыс. м3/сутки;

• Станции доочистки в количестве – 5 шт;

• Скважины в количестве – 29 шт., общей производительностью 3,8 тыс. м3/сутки;

• Водонапорные башни в количестве 4 шт.

• Резервуары чистой воды в количестве 26 шт. общим объемом 8,13 тыс.м3.

• Сети водопровода, протяженностью 213,68 км.

• Биологические очистные сооружения в количестве 7шт, общей производительностью 3,58тыс. м3/сутки;

• Канализационные насосные станции – 24шт., общей производительностью 49,22 тыс.м3/сутки;

• Сети канализации протяженностью 160,41 км.

Таблица N1. **Производственные показатели (в тыс.куб.м.)**

Показатели	**2025год**	**2024 год**	**2023 год**
Всего поднято воды	941,76	997,83	938,68
в том числе: питьевое водоснабжение	911,12	925,63	894,59
техническое водоснабжение	30,64	72,20	44,09
Израсходовано на собственные нужды	358,20	391,62	359,12
Получено со стороны	660,44	767,16	762,77
Пропущено через очистные сооружения	1265,71	1410,59	1358,38
Подано в сеть	1208,26	1375,54	1298,24
Реализовано абонементам холодной воды	803,11	846,66	801,90
Отведено сточных вод	679,72	680,53	680,01
в том числе промывных вод с ВОС	48,14	58,58	61,19

1.11. Документы, выданные для осуществления деятельности

1	НВГ 53800 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-33-80, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	29.10.2019 г.	09.10.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
2	НВГ 53801 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-9218, 1163, 1164)	29.10.2019 г.	аннулирована	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
3	НВГ 53798 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8733)	01.10.2019 г.	07.10.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
4	НВГ 53797 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8734, А-8735)	01.10.2019 г.	07.10.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
5	НВГ 53808 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 313-76, 314-76)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
6	НВГ 53809 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 1/05, 2/05, Н-25-84а, Н-18-80а, 45-72)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
7	НВГ 53810 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-23-80, б/н, 884, 1196, 72-74)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
8	НВГ 53856 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1164)	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
9	НВГ 53855 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1163)	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
10	НВГ 53854 ВЭ	Лицензия на пользование недрами	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и

		(артскважина № А-9218)			экологии Новгородской области
11	НВГ 53812 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 903 и № Н-20-79)	17.01.2020 г.	13.01.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
12	НВГ 53824 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-55-90 №1, Н-55-90 № 2)	12.03.2020 г.	27.02.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
13	НВГ 002530 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № Н-36-79)	22.04.2022 г.	30.04.2032 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
14	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 907, А-8733, А-8734, А-8735, Н-23-80, Н-33-80, А-9218, 1163, 1164, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	06.06.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
15	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 72-74, 45-72, 884, 1196, б/н)	05.09.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
16	№ 53.01.01.000. М.000276.10.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № Н-25-84а, 1/05, 2/05, 313-76, 314-76, Н-18-80а, 20-79)	29.10.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
17	№ 53.01.01.000. М.000289.12.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав

		использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Новоселицы)			потребителей и благополучия
18	№ 53.01.01.000. М.000288.12.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Бронница)	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
20	53-01.04.02.004-Х-ДЗИО-Т-2020-02181/00	Договор водопользования на р. Шелонь	05.11.2020 г.	20.01.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
21	53-01.04.02.004-Х-ДЗВО-Т-2020-02166/00	Договор водопользования на р. Волхов	13.10.2020 г.	30.06.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
22	53-01.04.02.002-Х-ДЗИО-Т-2020-02156/00	Договор водопользования на р. Мста (с. Бронница)	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
23	53-01.04.02.006-Х-ДЗИО-Т-2020-02157/00	Договор водопользования на р. Малый Волховец	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
24	№ 53.01.01.000. М.000015.02.21	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (Артскважина 2053 д. Финев Луг)	09.02.2021 г.	бессрочно	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
25	НВГ 53905 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 2053 д. Финев Луг)	23.06.2021	30.06.2031	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
26	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2023-34134/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (канал Ч-2, д. Лесная)	07.11.2023	29.09.2028 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
27	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2023-33680/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (руч. без названия, д. Ермолино)	25.10.2023	14.09.2028 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

28	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-С-2023-32182/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Вишера, д. Савино)	21.09.2023	09.08.2028 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
29	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2023-29991/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Ниша, п. Пролетарий)	04.08.2023	20.06.2028 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
30	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2023-36003/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Веронда, д. Борки)	14.12.2023г.	29.11.2028 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
31	53-01.04.02006-Х-РСВХ-Т-2024-39805/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Волхов, д. Захарьино)	12.03.2024 г.	28.02.2028 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
32	53-01.04.02.002-Р-РСВХ-С-2020-02163/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Мста, д. Новоселицы)	07.09.2020 г.	01.06.2026 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

1.12. Бухгалтерский учет в Обществе.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером Тимофеевой Аллой Федоровной.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности МУП «КХНР», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет генеральный директор Предприятия.

В 2025 году Администрацией Новгородского муниципального района были заключены трудовые договоры со следующими директорами МУП «КХНР»:

- Сицинский Сергей Викторович (с 17.09.2017 по 13.03.2025)
- Абдулаев Валерий Викторович (с 17.03.2025 по 20.05.2025)
- Калясин Дмитрий Николаевич (с 21.05.2025 по настоящее время)

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Предприятия Тимофеева Аллой Федоровна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом директора Предприятия №160 от 28.12.2024 года.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

При формировании отчетности Предприятие руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

1.13. Оценка активов и обязательств.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления

В 2025 году МУП «КХНР» осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом директора Предприятия от 28.12.2024 № 160.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, стандартами бухгалтерского учета, в том числе стандартом бухгалтерского учета – ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.

Содержание Учетной политики определено условиями осуществления хозяйственной деятельности Предприятия.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Предприятие 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.

Система внутреннего контроля Предприятия.

В соответствии с требованиями законодательства Предприятие применяет систему внутреннего контроля, которая включает в себя организацию надзора и проверки соблюдения требований законодательства, точности и полноты документации бухгалтерского учета,

своевременности подготовки достоверной бухгалтерской отчетности, предотвращения ошибок и искажений, исполнения приказов и распоряжений, обеспечения сохранности имущества.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, а факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

– его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
– его доля в итоге соответствующих данных составляет не менее 5% процентов.

2.2. Основные положения Учетной политики.

Активы предприятия, не превышающие лимит ОС 100 000 рублей, но срок службы, которых превышает 12 месяцев (спецодежда, насосы, инвентарь, принтеры и т.д.) учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Эти активы списываются в расходы отчетного периода при их приобретении, учет фактического наличия этих активов ведется за балансом.
Если активы относятся к стратегическим активам (активы, приобретенные на случай аварий, ЧС и т.д.) их учет ведется на счете 10.09 субконто «основной склад». Стратегический запас активов создается не более чем на 3 года.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.

Затраты, связанные со сбытовой деятельностью предприятия, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07. «Расходы на продажу», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.

Принимаемые к учету первичные и сводные учетные документы, полученные с применением компьютерных программ, в основном дублируются на бумажных носителях и содержат обязательные реквизиты, предусмотренные ст.9 Федерального закона №402-ФЗ.
Движение первичных документов на Предприятии (создание или получение от других предприятий, учреждений или организаций, принятие к учету, обработка, передача в архив – документооборот) регламентируется графиком документооборота.

Первичные учётные документы принимаются к учёту, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые формы отсутствуют, и которые включены в качестве приложений к учётной политике.

Годовая отчётность формируется в соответствии с ФСБУ 4/2023, по образцам форм, введенных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г.

- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 3 Отчет об изменении капитала;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (оформляются в табличной и текстовой форме);
- Аудиторское заключение.

Промежуточная (квартальная) бухгалтерская отчетность формируется для Собственника в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах.

Способ представления бухгалтерской отчётности пользователям – в электронном виде и на бумажном носителе.

Существенной ошибкой признается:

- в части Бухгалтерского баланса:

ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение валюты баланса более чем на 10%;

- в части Отчета о финансовых результатах:

ошибка, которая может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период и искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя «Чистая прибыль» более чем на 10%.

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В качестве основных средств Предприятие признает активы, стоимостью более 100 000 рублей, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Ликвидационная стоимость ОС будет равна нулю. При выбытии ОС никаких поступлений не ожидается, т.к. имущество находится на предприятии в хозяйственном ведении.
Сумма амортизации ОС за отчетный период определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По состоянию на 31 декабря инвентаризационная комиссия проводит инвентаризацию элементов амортизации, при необходимости проводит их пересмотр с учетом фактических намерений по дальнейшей эксплуатации ОС.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства) полученные предприятием сверх уставного капитала, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты оборудования, при первоначальном признании квалифицируемые в качестве запасных частей для проведения капитального и текущего ремонтов, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов вне зависимости от стоимости.

В соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39246 оприходование муниципальным предприятием имущества, получаемого от собственника сверх размера уставного фонда, отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости при приобретении за плату, при создании собственными силами (строительство), по остаточной стоимости, указанной в акте приёма-передачи или справедливой стоимости, согласованной с учредителем при получении в хозяйственное ведение сверх сумм уставного капитала.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

Основные средства, поступившие от учредителя сверх сумм уставного капитала, остаточной стоимостью 0 руб. до 2023 года, в бухгалтерском учете приняты по 1 руб. в связи с техническими возможностями программы 1С.
Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятию.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и

погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Срок полезного использования основных средств, полученных в хозяйственное ведение и виде вклада в уставный капитал, определён в виде разницы между сроком полезного использования и количеством лет эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № (в действующей редакции) и устанавливается комиссией по вводу в эксплуатацию ОС.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
С периодичностью не реже чем 1 раз в год (на 31 декабря) предприятие проводит тест на обесценение ОС.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете линейным способом, ежемесячно.

Амортизация не начисляется:
- инвестиционная недвижимость;
- объекты с неизменными потребительскими свойствами: земля, водные объекты и т.п.;
- объекты, которые предназначены для реализации законодательства РФ в сфере мобилизации и мобилизационной подготовки, и не используются в другой деятельности;
- в налоговом учете, по объектам основных средств, полученным в хозяйственное ведение (ст. 256 НК РФ). Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

Изъятие собственником, указанного имущества отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39236. В дебет счета 91.2 «Прочие расходы» списывается остаточная стоимость этого имущества с одновременным списанием остаточной стоимости имущества по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 91.1 «Прочие доходы». Одновременно стоимость полученных в хозяйственное ведение объектов основных средств, отраженная при их принятии к бухгалтерскому учету на счете учета добавочного капитала сч.83, за минусом остаточной стоимости этого имущества переносится со счета учета добавочного капитала сч.83 на счет учета нераспределенной прибыли сч.84.

2.4. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Предприятием в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённого Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

2.5. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и т.д., за исключением, когда эти объекты признаются основными средствами;
- готовая продукция;
-товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство (НЗП);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности предприятия;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности предприятия.

Запасы, поступившие на предприятие, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая стоимость запасов формируется с учетом положений п. 10-15 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по среднемесячной себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) - сумма долгов юридических и физических лиц, причитающихся к уплате за отгруженные в их адрес товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалем векселя и др.) по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги признаётся Предприятием сомнительным долгом.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Предприятия. (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого квартала.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.

2.8. Аренда

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н. Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- водоотведение без очистки;
- техническое водоснабжение;
- транспортировка воды;
- подвоз воды;
- технологическое присоединение к водопроводной сети;
- технологическое присоединение к канализации;
- негативное воздействие (на работу централизованной системы водоотведения);
- плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ;
- аварийно-восстановительные работы на сетях водоснабжения и водоотведения;
- прочие.

В качестве прочих доходов Предприятие признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов:

- доходы, связанные с продажей активов Предприятия, отличных от денежных средств, продукции, товаров:

– доходы от реализации материалов и запасов;
– доходы от реализации прочих активов;
– доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, имущественных прав;

- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:

– проценты за пользование денежными средствами Предприятия;

- прочие доходы.

Субсидия на возмещение недополученных доходов является внереализационным доходом и учитывается единовременно на дату зачисления.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам признаются доходами будущих периодов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Предприятие подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- расходы на водоснабжение;
- расходы на водоотведение;
- расходы на водоотведение без очистки;
- расходы на транспортировку воды;
- расходы на техническое водоснабжение;
- расходы на подвоз воды;
- аварийно-восстановительные работы на сетях водоснабжения и водоотведения;
- расходы прочие.

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов Предприятие признает расходы, связанные с извлечением доходов:

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами.
Расходы, связанные со сбытовой деятельностью предприятия, в полной сумме признаются коммерческими расходами.

Затраты автотранспортного участка учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и списываются в себестоимость работ (услуг) счет 20 «Основное производство», пропорционально фактически отработанным машино-часам на водопроводно-канализационных участках в соответствии с производственным отчетом.

Затраты, связанные с деятельностью начальников участков и мастеров, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и списываются в себестоимость работ (услуг) счет 20 «Основное производство», пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

2.10. Государственная помощь

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и задолженности по этим средствам (дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"). По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность, отраженную на счете 76, и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Полученные средства целевых субсидий на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг включаются в доходы по мере признания расходов, которые фактически произведены за счет субсидии, при приобретении основных средств за счет целевых субсидий, полученные средства включаются в доходы по мере признания в расходах амортизационных начислений.

При поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов, полученные средства включаются в доходы единовременно на дату зачисления в сумме, которая соответствует ранее отраженной в расходах.

Ведется раздельный учет целевых поступлений не только в части доходов, но и в части расходов.

2.11. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В качестве финансовых вложений Предприятие признаёт активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой

продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

2.12. Учет расходов по займам и кредитам

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся Предприятием в соответствии с Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107-н.
Кредиты и займы в отчетном году не привлекались.

2.13. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в денежном выражении.
Для принятия имущества и обязательств к учету Предприятие производит их оценку следующим образом:

- имущество, полученное в качестве вклада в уставный капитал, оценивается по денежной оценке, определенной учредителями Предприятия в уставе, согласно требованиям действующего законодательства;
- основные средства, приобретенные за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение.
- Запасы, оцениваются по фактической себестоимости, которая формируется с учетом положения п.10-15 ФСБУ5/2019.

2.14. Расходы будущих периодов

Предприятие признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина расходов является существенной и расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, либо, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

В бухгалтерском учёте затраты отражаются по счёту 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

На начало 2025 года на учете Предприятия числятся исключительные права на базу данных (лицевые счета, договоры с абонентами). Первоначальная стоимость НМА - 285 тыс. руб. (без НДС). Начислена амортизация за 2023 год- 57 тыс. руб., за 2024 год – 57 тыс. руб., за 2025 год – 57 тыс.руб., всего на 31.12.2025 года 266 тыс. руб., данные отражены в Пояснениях 3 табл.3.1. Стоимость НМА на 31.12.2025 года с учетом начисленной амортизации - 19 тыс. руб. Показатель 1110 строки баланса.

3.2. Основные средства

Основные средства предприятия Показатель 1150 строки баланса

Наименование	2025	2024	2023
Основные средства	146 298	130 864	136 575

Наличие и движение основных средств, первоначальная стоимость, начисленная и накопленная амортизации отражены в таблицах 4.1-4.4 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам ФСБУ 4/2023 в таблицу 4.1 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) внесены следующие изменения:

Данные по строке 5200 «Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего» графа «Поступило за 2024» в отчетности за 2024 была сумма 7884 тыс.руб., в отчетности за 2025 год сумма в графе «Поступило за 2024» 4 968+6 565=11 533 тыс.руб., графа «Выбыло объектов первоначальная стоимость за 2024» в отчетности за 2024 была сумма (957) тыс.руб., в отчетности за 2025 год сумма в графе «Выбыло объектов первоначальная стоимость за 2024» (500)+(4107)= (4607) тыс.руб. Разница составила 3 650 тыс.руб. в «Поступлении» и «Выбытии». Это связано с тем, что в 2024 году по ОС стоимостью 3 650 тыс.руб. закончился договор лизинга и оно было выкуплено. В отчетности за 2024 год таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств» была одна. Данные по сумме 3 650 тыс.руб. показаны свернуто, в отчетности за 2025 год вместо одной таблицы мы заполняем две: 4.1 « Наличие и движение основных средств» и 4.2 Наличие и движение прав пользования активами» поэтому данные изменились, но на результат это на повлияло.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.3. Незавершенное строительство

Затраты на конец 2025 года в незавершенном строительстве и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составили 2 915 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений основных средств, отражено в таблице 4.5 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на Предприятии на конец 2025 года отсутствуют. Доля в уставном капитале ООО «Управление территориями» в 2025 году продана, по номинальной стоимости. Таблица 5.1. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в таблицах 6.1. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Наименование	2025	2024	2023
Запасы	5773	5 833	5 225

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам и новым правилам ФСБУ 4/2023 в таблице 6.1 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах внесены следующие изменения:
- по строке «Запасы всего»

Наименование показателя	**2024 до корректировки**	**Коррек-тировка**	**2024 после корректировки**
Затраты	208 552	-33 330	175 222
Списано фактическая себестоимость	207 944	+33 330	174 613

Обороты в графе «Затраты» и в графе «Списано фактическая себестоимость» показаны свернуто;
- по строке «Сырье и материалы»

Наименование показателя	**2024 до корректировки**	**Коррек-тировка**	**2024 после корректировки**
Списано фактическая себестоимость	(22 296)	+21 434	(862)
Изменение вида запасов фактическая себестоимость	0	-21 434	(21 434)

- по строке «Прочие запасы и затраты» в отчетности за 2024 год есть данные - обороты по дебету сч.44, в отчетности за 2025 год по новым правилам заполнения этих данных нет.

Наименование показателя	**2024 до корректировки**	**Коррек-тировка**	**2024 после корректировки**
Прочие запасы и затраты Поступления	11 896	-11 896	0
Прочие запасы и затраты Выбыло Себестоимость	(11 896)	+11896	0

3.6. Дебиторская задолженность и обязательства

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную представлено в таблицах 7.1, 7.2 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов обязательств, подразделение в зависимости от срока погашения на долгосрочные и краткосрочные представлено в таблицах 8.1, 8.2 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024	2023
Дебиторская задолженность	23782	15 865	13 532
Кредиторская задолженность	25637	17 589	17 278

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам и новым правилам ФСБУ 4/2023 в таблице 7.1 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в строке «Краткосрочная дебиторская задолженность - всего» за 2024 год внесены следующие изменения:

Наименование показателя	2024 до корректировки	Коррек-тировка	2024 после корректировки
Поступление	9 001	+13 528	22 529
Списано	(2 490)	-13 443	(15 933)
Перевалифицировано	85	-85	0

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам и новым правилам ФСБУ 4/2023 в таблице 8.1 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

-в строке «Краткосрочные обязательства -всего» за 2024 год внесены следующие изменения:

Наименование показателя	2024 до корректировки	Коррек-тировка	2024 после корректировки
Поступило	8 928	+36	8 964
Списано	(8 703)	+50	(8 653)
Перевалифицировано	85	-85	0

-в строке «Долгосрочные обязательства -всего» за 2024 год внесены следующие изменения:

Наименование показателя	2024 до корректировки	Коррек-тировка	2024 после корректировки
На начало года	1 350	+1 010	2 360
Поступило	6 517	+103	6 620
Списано	(3 469)	(278)	(3 747)
На конец периода	4 398	+835	5 233

Данные изменения связаны с переводом части Доходов будуших периодов в Долгосрочные обязательства.

3.7. Резерв по сомнительным долгам

Создание (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода, таблицах 7.1Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024	2023
Резерв по сомнительным долгам на конец года	55 216	50 405	46 172

3.8. Денежные средства

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчёт о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам и новым правилам ФСБУ 4/2023 в «Отчёт о движении денежных средств» внесены следующие изменения:

Наименование показателя	строка	2024 до корректировк	корректировка	2024 после корректировк
Налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	4124	-	-15 949	(15 949)
Прочие платежи	4129	(24 872)	+15 949	(8 923)

Неиспользованных открытых кредитных линий и недополученных займов по состоянию на 31

декабря 2025 года нет.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря: (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024	2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	141 821	12 836	13 770
в т.ч субсидия	141 667	-	-

3.9. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет: (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	95	95	115

3.10. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет: (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	2757	80	55
В т.ч. расходы будущих периодов	188	80	55

3.11. Уставный капитал

В 2017 году уставный капитал Предприятия сформирован за счёт вклада имущества в сумме 144 тыс. рублей.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала (тыс. руб.)

Наименование	За 2025	За 2024	За 2023
Чистые активы	174 362	165 321	164 607
Уставный капитал	144	144	144

Исходя из анализа показателей, представленных в таблице выше, видно, что величина чистых активов за весь рассматриваемый период превышает величину уставного капитала.

3.12. Резервный капитал

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	72	72	72

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

Наименование	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(50 361)	(33 015)	(33 188)

3.14. Заемные средства

Займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

3.15. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/10, утверждённым приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятием созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г.;

Оценочное обязательство отражается Предприятием в бухгалтерском учёте в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату.

Величина оценочного обязательства на начало и конец отчётного периода, начисление за отчётный период и суммы использованных оценочных обязательств представлено в таблице 8. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв на предстоящую оплату отпусков	6072	5 246	4 948
Резерв по страховым взносам	1838	1 580	1 312
Итого	**7910**	**6 826**	**6 260**

3.16. Доходы будущих периодов

В связи с тем, что годовая бухгалтерская отчетность заполняется по новым образцам ФСБУ 4/2023 в разделе Баланса пассив произошли следующие изменения:

Наименование показателя	**строка**	**2024 до коррект**	**коррект ировка**	**2024 после коррект**	**2023 до коррект**	**коррект ировка**	**2023 после коррект**
Безвозмездные поступления	1452	-	+835	835	-	+1 010	1010
Итого по разделу IV	1400	6 793	+835	7 628	2 090	+1 010	3 100
Доходы будуших периодов	1530	1 113	-835	278	1 286	-1 010	276
Итого по разделу V	1500	25 528	-835	24 693	24 824	-1 010	23 814
БАЛАНС	**1700**	**196 529**	**0**	**196 529**	**190 234**	**0**	**190 234**

Часть краткосрочных обязательств переведена в долгосрочные обязательства, а именно остаточная стоимость основных средств, приобретенных на средства субсидий. Средства будут включаются в доходы по мере признания в расходах амортизационных начислений с 01.01.2027 года.

Субсидии

24.07.2025 года заключено Соглашение о предоставлении из бюджета Новгородского муниципального района субсидии на обеспечение расходов по капитальному ремонту водовода от д. Малиновка в направлении на ВОС д. Лесная и Соглашение о предоставлении из бюджета Новгородского муниципального района субсидии на обеспечение расходов по капитальному ремонту водовода D=110мм от дома №2 до дома 78 по ул. Рабочая д. Сырково на общую сумму 20 000 тыс.руб. Срок окончания работ 2025 год.

30.07.2025 года на банковский счет МУП «КХНР» поступила сумма по Соглашениям в полном объеме.

Сумма выполненных работ 12 935 685,40 руб., остаток на сете в сумме 7 064 314,60 руб.

Так же в 2025 году закчены Соглашения на строительство сетей в д.Григорово, д.Сырково и д.Плетниха на общую сумму 324 967,86 тыс. руб., с финансированием на 2025 год в сумме

136 478,1 тыс.руб.

Сумма выполненных работ в 2025 году 1 874 569,05 руб., остаток на счете в сумме 134 603 530,95 руб.

Всего сумма остатка субсидий на сч. 86 на 31.12.2025 года 141 667 845,55 руб., что отражено в балансе в строке 1531

(тыс. руб.)

Наименование	строка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	1530	142 807	278	276
В т.ч. субсидии	1531	141 667		
Итого		**142 807**	**278**	**276**

На начало 2025 года на учете находятся ОС приобретенные на средства Субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием коммунальных услуг.

Средства целевых субсидий на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием коммунальных услуг, включаются в доходы по мере признания расходов, которые фактически произведены за счет субсидии. При приобретении основных средств за счет целевых субсидий, полученные средства включаются в доходы по мере признания в расходах амортизационных начислений.

Предприятие ежегодно заключает Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов.

Учет субсидии на возмещение недополученных доходов ведется на основании п.7 ПБУ 9/99 и п. 4 ст.271 НК РФ т.е. является прочим доходом в бухгалтерском учете и внереализационным доходом в налоговом учете и учитываются единовременно на дату зачисления.

Учет основных средств, полученных в хозяйственное ведение сверх уставного капитала ведется на счете 83 «Добавочный капитал».

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость основных средств, приобретенных на средства субсидий	13 771	1 113	1 286
Итого	**13 771**	**1 113**	**1 286**

3.17. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 30 марта 2001г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Предприятием в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказания);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы и расходы за отчётный год отражены в Отчёте о финансовых результатах, отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

В отчётном 2025 году общая выручка Предприятия составила 136 818 тыс. рублей.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих и коммерческих расходов) представлена в таблицах:

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов и коммерческих расходов) за 2025 год.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Водоотведение	34689	64188	(29499)
Водоотведение (без очистки)	2210	4389	(2179)
Водоснабжение	81010	152757	(71747)
Негативное воздействие	5536		5 536
Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ	50		50
Подвоз воды	37	759	(722)
Аварийно-восстановительные работы на сетях водоснабжения и водоотведения	7323	5960	1363
Прочие	3283	1412	1871
Техническое водоснабжение	257	269	(12)
Технологическое присоединение к водопроводной сети	1737	310	1427
Технологическое присоединение к канализации	110	20	90
Транспортировка воды	576	487	89
Итого	**136818**	**230551**	**(93733)**

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов и коммерческих расходов) за 2024 год.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Водоотведение	29 087	61 158	(32 071)
Водоотведение (без очистки)	1 963	2 863	(900)
Водоснабжение	71 789	130 657	(58 868)
Негативное воздействие	4 651		4 651
Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ	46		46
Подвоз воды	71	1 284	(1 213)
Прочие	11 308	8 727	2 581
Техническое водоснабжение	577	408	169
Технологическое присоединение к водопроводной сети	841	149	692
Технологическое присоединение к канализации	25	4	21
Транспортировка воды	463	454	9
Итого	**120 821**	**205 704**	**(84 883)**

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов и коммерческих расходов) за 2023 год.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Водоотведение	27 622	63 869	(36 247)
Водоотведение (без очистки)	1 866	3 635	(1 769)
Водоснабжение	67 126	128 304	(61 178)
Негативное воздействие	4 107		4 107
Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ	6		6
Подвоз воды	73	1 199	(1 126)
Прочие	19 397	15 796	3 601
Теплоснабжение +ГВС	811	1 319	(508)
Техническое водоснабжение	334	322	12
Технологическое присоединение к водопроводной сети	1 343	425	918
Технологическое присоединение к канализации	283	122	161
Транспортировка воды	451	318	133
Итого	**123 419**	**215 309**	**(91 890)**

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
Расходы по обычным видам деятельности формируются Предприятием на счетах 20,23, 26,44.
На счёте 20 «Основное производство» формируются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг водоснабжения и водоотведения и т.д., прочих видов деятельности; расходы автотранспортного участка формируются на счетах 23 «Вспомогательные производства».
Информация об общехозяйственных расходах формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей и элементов затрат.
На счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» формируются сбытовые расходы предприятия.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.
Сбытовые расходы, учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

По результатам работы за 2025 год себестоимость предприятия (с учетом управленческих и коммерческих расходов) составила – 230 551 тыс. рублей., 2024 год себестоимость предприятия (с учетом управленческих и коммерческих расходов) составила – 205 704 тыс. рублей., за 2023 год себестоимость предприятия (с учетом управленческих и коммерческих расходов) составила - 215 309 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 10.

3.18. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.
В качестве прочих доходов и расходов Предприятие признаёт доходы и расходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществлёнными с целью получения доходов.
Были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	2025	2024	2023
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	216	1167	339
Прибыль (убыток) прошлых лет		103	2 942
Прочие внереализационные доходы (расходы)	85305	87 211	92 263
Резервы по сомнительным долгам	52 350	48 126	39 582
Оприходование материалов		14	20
Прочие доходы от реализации имущественных прав	29	16	4
Итого	**137 900**	**136 637**	**135 151**

Прочие расходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	2025	2024	2023
Ликвидация основных средств	16		
Мат. помощь, не принимаемая к НУ	166	107	328
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	41	22	
Прибыль (убыток) прошлых лет	27	108	21
Прочие внереализационные доходы (расходы)	760	892	423
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	3891	1 670	1269
Прочие доходы от реализации имущественных прав	27	28	3
Расходы на услуги банков	320	107	90
Расходы по налогу на имущество	2351	2 542	2810
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	65	66	54
Резервы по сомнительным долгам	58 088	52 816	47471
Списание выделенного НДС на прочие расходы	50	42	22
Списание дебиторской задолженности	37	30	616
Итого	**65 839**	**58 430**	**53 107**

ФСБУ 4/2023 допускает зачет между показателями прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним фактом хозяйственной деятельности.
В отчете о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и прочие расходы за 2025 и 2024 годы показаны свернуто.

Наименование показателя	**2025**	**2024 стало**	**корректировка**	**2024** было
Прочие доходы	85 115	87 715	- 48 922	136 637
Прочие расходы	(13 305)	(9508)	+48 922	(58430)

Произведен зачет следующих показателей: Резервы по сомнительным долгам, Прибыль (убыток) прошлых лет, Прочие доходы от реализации имущественных прав.

3.19. Расчёты по налогу на прибыль

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:
Движение отложенных налоговых активов

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	38 956	30 879	20 828

ОНА сформированы в связи с тем, что амортизация по основным средствам, переданным в хозяйственное ведение, начисляется в бухгалтерском учете, но не начисляется в налоговом учете. Так же на сумму ОНА влияет разница учета резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.
Движение отложенных налоговых обязательств

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	5 922	2 395	740

Увеличение ОНО в 2025 году, связано с признанием обязательств по лизингу в апреле 2025 года, и принятием к учету основных средств, на ремонт которых были выделены средства субсидий.

По факту ввода в эксплуатацию ОС(момент отражения затрат на ремонт в качестве объекта основных средств) в бухгалтерском учете субсидия учтена в качестве доходов будущих периодов в сумме фактических расходов на ремонт, источником финансового обеспечения которых является субсидия, в налоговом учете признана в прочих расходах (ст260 НК РФ), за счет чего образовалась налогооблагаемая временная разница и увеличилось ОНО.

Составляющие налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

2025 год

Показатель	Сумма
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(21 923)
Налог на прибыль организаций	4 550
В т.ч. текущий налог на прибыль организаций	
Отложенный налог на прибыль	4 550
4. Чистая прибыль (убыток)	(17 373)
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(6 240)

2024 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	(6676)
2. Налог на прибыль	6778
В т.ч. текущий налог на прибыль	(1617)
Отложенный налог на прибыль	8395
3.Прочее	6
4. Чистая прибыль (убыток)	108
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	8087

2023 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	(9846)
2. Налог на прибыль	1874
В т.ч. текущий налог на прибыль	(2104)
Отложенный налог на прибыль	3978
3.Прочее	(320)
4. Чистая прибыль (убыток)	(8292)
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	10520

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных

правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Особое влияние на увеличение разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью оказали два фактора:

-начисление амортизации по основным средствам, переданным Предприятию в хозяйственное ведение, в бухгалтерском учете и отсутствие начисления амортизации в налоговом учете (ст. 256 НК РФ). Амортизация в налоговом учете начислялась только на приобретенное имущество. Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

- создание резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете ведется по разным правилам.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-21 923 005,30
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	30 879 007,64
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	2 394 902,69
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	38 956 171,74
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	5 922 171,31
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	28 484 104,95
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	33 034 000,43
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	4 549 895,48
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	4 549 895,48
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	5 480 751,33
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-930 855,85
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-17 373 109,82

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 год

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-6 675 867,06
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	20 828 154,44

В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	739 798,85
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	30 879 007,64
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 394 902,69
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	20 088 355,59
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	28 484 104,95
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	8 395 749,36
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	2 698 928,38
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	5 696 820,60
4	Текущий налог на прибыль	-1 617 300,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	6 778 449,36
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	1 335 173,41
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-253 544,65
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	102 582,30
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

В отчете о финансовых результатах за 2024 год чистая прибыль составляет 108 тыс.руб., разница в сумме 5 703,08 руб. отражена в строке 2460 «Прочее» - сч 99.01 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения».

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год в строке 2510 ошибочно была указана сумма оборотов полученного в хозяйственное ведение и выбывшего из хозяйственного ведения имущества от учредителя, сверх уставного капитала. В 2025 года в строку 2510 эти суммы не указаны.. Из этого следуют изменения в Отчете об изменениях капитала. Все данные по графе «Накопленная дооценка внеоборотных активов» перенесены в графу « Добавочный капитал (без накопленной дооценки)».

Наименование показателя	**строка**	**2024 до корректир.**	**корректировка**	**2024 после корректир.**
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2510	780	-780	-
Сврркупный финансовый результат	2500	888	-780	108

3.20. Обеспечения

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Предприятия за отчётный период и периоды, предшествующие отчётному, представлена в таблице 9. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся данные об операциях между Предприятием, подготавливающим финансовую отчетность, и связанной стороной.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

В отчётном году Предприятием были осуществлены следующие операции

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Операции	Сумма, тыс.руб.
ООО «Управление территориями»	МУП «КХНР» владел долей в уставном капитале ООО «Управление территориями»	Договор холодного, горячего водоснабжения	286,5
ООО «Управление территориями»	МУП «КХНР» владел долей в уставном капитале ООО «Управление территориями»	Выход из ООО «Управление территориями»	1,4

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» представляем информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал: Директор Главный бухгалтер	Оплата труда за отчетный период	2324
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	758
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	185

5. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году от Администрации Новгородского муниципального района принято в хозяйственное ведение имущество на сумму 11885 тыс. руб.

В целях улучшения и обновления материально-технической базы в 2025 году предприятием приобретены:

- транспортное средство: JETOUR;

Был произведен капитальный ремонт автомобиля ЗИЛ 433100 с гос. номером Е1170К53 по замене двигателя Д-645, что продлит срок его службы и улучшит эксплуатационные характеристики.

Так же осуществлен капитальный ремонт электролизной установки по ВОС, были

заменены пластины титановых анодов, что приведет к качеству произведенных процессов и снижению электропотребления.

За счет средств субсидии, были успешно завершены работы по капитальному ремонту двух объектов, обеспечивающих бесперебойное водоснабжение населения:

-водовод, проходящий от деревни Малиновка в направлении водопроводных очистных сооружений (ВОС) деревни Лесная;

-водопровод в деревне Сырково, расположенный на участке от дома №2 до дома №78 по улице Рабочей.

В связи с моральным и физическим износом в 2025 году было списано: ГАЗ 5319, станок сверлильный НС-Ш, обдирочно-шлифовальный станок, станок универсальный, пилорама Р-63 4 б, станок СБ-15 Т2 73, станок деревообрабатывающий С-25,4, подстроечный станок.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Судебные иски, незавершенные на отчётную дату

Предприятие участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на **31 декабря 2025 года** на Предприятии резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком и решения, по которым будут приняты в последующие отчётные периоды:

№ п/п	Участники процесса		Предмет иска (заявления, жалобы)	Сумма иска, руб.
	Истец/Заявитель	Ответчик/Заинтересованное лицо		
1	МУП «КХНР»	Масаков В.Я.	О взыскании задолженности по оплате коммунальных услуг	15 226,89

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Предприятие намерено и способно продолжать свою деятельность непрерывно с учетом текущих и потенциально будущих последствий текущих геополитических и экономических условий, связанных со спецоперацией на Украине.

Величина чистых активов на 31.12.2025г. 174 362 тыс. руб. при размере уставного капитала 144 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой составления отчётности существенные ошибки в бухгалтерском учёте или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчётности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.
Чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, не было.

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 года в структуре баланса произошли следующие изменения:
- активы увеличились в основном в связи с увеличением дебиторской задолженности, увеличением статьи «Основные средства», а также в связи с ростом ОНА;
- пассив также увеличился, в основном это связано с ростом ОНО и увеличением кредиторской задолженности, а также с увеличением резерва по ежегодным отпускам – статья «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2025 года на расчетных счетах МУП «КХНР» находятся денежные средства субсидий в сумме 141 667,0 тыс. руб., что влияет на увеличение актива и пассива баланса.
По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент		2024	2023
Коэффициент абсолютной ликвидности	5,853	0,73	0,797
Коэффициент текущей ликвидности	7,078	1,969	1,889
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,906	0,876	0,898
Рентабельность активов	-4,80	0,05	-4,36
Рентабельность продаж	-40,65	-41,26	-42,68

Предприятие осуществляет свою деятельность за счет собственных средств и субсидии, финансируемой из бюджета Новгородской области на возмещение недополученных доходов по коммунальным услугам холодного водоснабжения и водоотведения на разницу в тарифах.

Тарифы

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет следующие виды регулируемой деятельности: водоснабжение, техническое водоснабжение, подвоз воды, транспортировка воды, водоотведение, водоотведение (без очистки), подключение к централизованным сетям водоснабжения и водоотведения. Комитетом по тарифной политике Новгородской области для МУП «КХНР» утверждены тарифы на 2025 год.

Тарифы на 2025 год в сфере водоснабжения (питьевая вода) и водоотведения утверждены Постановлением Комитета по тарифной политике Новгородской области от 12.12.2024 года № 67/2 О внесении изменений в постановление комитета по тарифной политике Новгородской области от 14.12.2020 №73/1 следующих размерах:

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

	с 01.01 2025 по 30.06.2025	с 1.07.2025 по 31.12.2025
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	154,29	180,55
Население, руб./м3 с НДС	78,91	93,11

Водоотведение

	с 01.01 2025 по 30.06.2025	с 1.07.2025 по 31.12.2025
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	122,98	145,12

Население, руб./м3 с НДС	50,08	59,09

Водоотведение (без очистки)

	с 01.01 2025 по 30.06.2025	с 1.07.2025 по 31.12.2025
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	44,58	52,61
Население, руб./м3 с НДС	26,37	31,12

Постановлением Комитета по тарифной политике Новгородской области от 12.12.2024 года №67/1 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (техническая вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» утверждены тарифы на техническую воду.

Техническое водоснабжение

	с 01.01 2025 по 30.06.2025	с 1.07.2025 по 31.12.2025
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	9,15	9,19
Население, руб./м3 с НДС	-	

Постановлением Комитета по тарифной политике Новгородской области от 19.12.2024 года № 70/10 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (транспортировка вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» утверждены тарифы на транспортировку воды.

Транспортировка воды

	с 01.01 2025 по 30.06.2025	с 1.07.2025 по 31.12.2025
МУП «Новгородский водоканал», руб./м3 (без НДС)	13,42	13,42

Постановлением Комитета по тарифной политике Новгородской области № 68 от 16.12.2024 г. «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» утверждены тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2025 год.

№ п.п.	Наименование	Единица измерения	Ставка тарифа
1	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети (*)	тыс. руб./куб. м. в сутки	39,78
2	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) протяженность водопроводной сети в расчете на 1 км, выполненной из полиэтиленовых труб, диаметром: (*)		
	40 мм и менее	тыс. руб./ км	1968
	от 41 мм до 70 мм	тыс. руб./ км	2151,03
	от 71 мм до 100 мм	тыс. руб./ км	2508,68
	от 101 мм до 150 мм	тыс. руб./ км	3556,15

- на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2025 год.

№ п.п.	Наименование	Единица измерения	Ставка тарифа
1	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети (*)	тыс. руб./куб. м. в сутки	59,76
2	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) протяженность водопроводной сети в расчете на 1 км, выполненной из полиэтиленовых труб, диаметром: (*)	-	-
	от 151 мм до 200 мм	тыс. руб./ км	4676,14

(*) – без налога на добавленную стоимость.

В 2025 году тарифы повысились с 1 июля, рост тарифов по водоснабжению составил для юр. лиц – 17 %, для населения 18 %; рост тарифов по водоотведению для юр. лиц – 18 %, для населения 18 %; тарифы по техническому водоснабжению и на транспортировку воду остались на уровне, рост тарифов на подвоз воды составил – 15 %.

Фактическая себестоимость за 2025 год по питьевой воде сформировалась в размере 248,73 руб./м3, по водоотведению (полный цикл) – 153,14 руб./м3, по водоотведению (без очистки) – 66,23 руб./м3, по техническому водоснабжению – 9,62 руб./м3, по подвозу воды - 49260,72 руб./м3, по транспортировке воды – 11,87 руб./м3.

В целом по предприятию за 2025 убыток до налогообложения составил 21 923 тыс. руб.

Из них по водоснабжению – убыток 30 707 тыс. руб., по подвозу воды - убыток 452 тыс. руб., по водоотведению (без очистки)- убыток 458 тыс. руб. по техническому водоснабжению – убыток 13 тыс. руб.

по остальным видам деятельности получена прибыль: по водоотведению - 7 687 тыс. руб. по технологическому присоединению к сетям водоснабжения прибыль 1 428 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоотведения – 90 тыс. руб., от прочей деятельности прибыль – 436 тыс. руб., по транспортировке воды прибыль – 66 тыс. руб.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Рыночный риск

На 31.12.2025 г. кредиты и займы Предприятием не привлекались. Рыночный риск отсутствует.

10.2. Валютный риск

Предприятие осуществляет операции в рублях, валютные операции не имеет.

10.3. Кредитный риск

Предприятие не подвержено кредитному риску, т.к кредиты и займы не привлекались.

10.4.Риск ликвидности

В целях управления риском ликвидности Предприятие проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

10.5. Управление капиталом

Основной целью Предприятия в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Предприятия и максимизации прибыли.

10.6. Репутационные риски

Предприятие считает низким риск потери потребителей, поставщиков из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Предприятие осуществляет пресс-мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа.

11. ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет основную деятельность по обслуживанию сетей и сооружений водоснабжения и водоотведения. Предприятие ведет свою деятельность с 1 ноября 2017 года. Оказывает услуги по обеспечению населения и предприятий питьевой водой и отведению, очистке хозяйственно-бытовых сточных вод в 31 населенном пунктах Новгородского района. Абонентами предприятия в части услуг водоснабжения (питьевая вода) являются 21474 человек и 183 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Все производственные объекты водоснабжения и водоотведения находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района. Финансовое состояние МУП «КХНР» остается стабильно устойчивым. Для ведения безубыточной финансово-хозяйственной деятельности предприятие ежегодно направляет в Комитет по тарифной политике документы на корректировку необходимой валовой выручки в соответствии с финансовыми потребностями предприятия, а также оказывает прочие платные услуги. В 2024 году сотрудниками МУП разработана Инвестиционная программа на 2025-2027 гг., Комитетом по тарифной политике Новгородской области утверждена Постановление №58/5 от 19.11.2024 г.

Директор МУП «КХНР» **Д.Н. Калясин**

Главный бухгалтер **А.Ф. Тимофеева**