

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Яргортеплоэнерго» за 2025 год

## 1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование юридического лица – Акционерное общество «Яргортеплоэнерго» (далее по тексту – Общество).

Краткое наименование юридического лица – АО «Яргортеплоэнерго».

Юридический адрес: 150054, г. Ярославль, ул. Чехова, д. 28а.

Фактический адрес: 150054, г. Ярославль, ул. Чехова, д. 28а.

Телефон: +7 (4852) 59-49-44.

Сайт: [www.ygte.ru](http://www.ygte.ru).

Муниципальное унитарное предприятие «Яргортеплоэнерго» учреждено 05.05.1997 г. комитетом по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля на базе муниципального унитарного предприятия «Яргортеплоэнерго» и теплоэнергетического муниципального предприятия «Прометей» путем слияния данных предприятий согласно Постановлению мэра г. Ярославля.

Распоряжением комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля №744 от 24.06.2003 г. муниципальное унитарное предприятие «Яргортеплоэнерго» преобразовано в открытое акционерное общество «Яргортеплоэнерго».

01.10.2018 г. ОАО «Яргортеплоэнерго» переименовано в АО «Яргортеплоэнерго».

ОАО «Яргортеплоэнерго» зарегистрировано 07.08.2003 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037600808046.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7606047507.

Код причины постановки на учет (КПП): 760601001.

Налоговый орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Ярославской области.

АО «Яргортеплоэнерго» не имеет филиалов и представительств.

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 242 128 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 186 459 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 186 459 тыс.руб.

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000,00 рублей каждая (размещенные акции).

В 2025 году был проведен дополнительный выпуск обыкновенных акций (регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-09126-А-004D, дата государственной регистрации Банком России 02.11.2024 г.) (пункт 10.1 Пояснений).

Единственным акционером Общества является Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля (100% акций).

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет ООО «Реестр-РН».

Единоличный исполнительный орган АО «Яргортеплоэнерго» - директор Петров Сергей Владимирович (назначен протоколом совета директоров №1 от 26.05.2022 г.).

Состав Совета директоров АО «Яргортеплоэнерго»:  
- с 20.08.2024 г. по настоящее время:

№ п/п	ФИО	Должность (на дату протокола)
1.	Степанов Николай Дмитриевич	Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно – коммунального хозяйства и благоустройства
2.	Пуговишников Денис Дмитриевич	Председатель комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля
3.	Карелина Юлия Сергеевна	Начальник управления муниципальной экономики департамента социально – экономического развития города мэрии города Ярославля
4.	Малютин Алексей Геннадьевич	Депутат муниципалитета города Ярославля
5.	Румянцева Ольга Владимировна	Депутат муниципалитета города Ярославля
6.	Чернявская Вера Анатольевна	Депутат муниципалитета города Ярославля

Ревизионная комиссия АО «Яргортеплоэнерго» на 2025 год утверждена приказом председателя комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 13.03.2025 г. № 1204 в составе:

- Сундукова Ирина Григорьевна – председатель комиссии;

- Сысоева Наталия Юрьевна – член комиссии;
- Склянкина Ольга Николаевна – член комиссии.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 35.30.14. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Производство тепловой энергии осуществляется в котельных, расположенных в Дзержинском, Заволжском, Фрунзенском и Красноперекоский районах города Ярославля. Также 1 котельная находится на территории Ярославской области.

Среднесписочная численность персонала за 2025 г. составляет 173,3 чел., за 2024 г. – 179,5 чел., за 2023 г. – 186,1 чел.

## **2. Учетная политика**

АО «Яргортеплоэнерго» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандартов / положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена АО «Яргортеплоэнерго» в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее по тексту – ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3».

### **2.1. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту – ФСБУ 14/2022).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской

задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива подлежит ежегодному пересмотру с целью его уточнения.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Способ начисления амортизации – линейный.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не исчисляется.

В течение всего срока пользования нематериальным активом способ начисления амортизации по нему не изменяется.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

## **2.2. Учет НИОКР**

Учет НИОКР осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (далее по тексту – ФСБУ 26/2020).

К расходам по научно – исследовательским, опытно – конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Срок списания расходов по научно – исследовательским, опытно – конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно – исследовательских, опытно – конструкторских и

технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

### **2.3. Учет объектов основных средств**

Учет основных средств осуществляется на основании положений Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее по тексту – ФСБУ 6/2020).

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся признаками, указанными в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не менее 100 000,00 руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемого имущества (Информационное сообщение Министерства финансов Российской Федерации от 03.11.2020 г. №ИС-учет-28). При этом справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 г. №217н.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам учета объектов основных средств:

<b>Группа учета объектов основных средств</b>	<b>Принятые сроки полезного использования (лет)</b>
Здания	от 7 до 31
Сооружения	от 2 до 31
Передаточные устройства	от 2 до 31
Машины и оборудование	от 2 до 31
Транспортные средства	от 3 до 8

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объектов основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Способ начисления амортизации – линейный.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее по тексту – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (представлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее по тексту – ФСБУ 25/2018).

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды.

Общество, выступая арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество, выступая арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000,00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину, подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Проценты начисляются на дату платежа по аренде и отчетную дату.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов.

В случае сдачи имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются арендодателем по каждому договору аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) (при соблюдении обстоятельств, указанных в пункте 25 ФСБУ 25/2018) и операционной аренды (при соблюдении обстоятельств, указанных в пункте 26 ФСБУ 25/2018).

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

#### **2.4. Учет материально – производственных запасов**

Учет запасов осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» (далее по тексту – ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально – производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

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

#### **2.5. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществляется на основании положений ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная

стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

## **2.6. Учет доходов**

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Виды деятельности, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Договоры строительного подряда отсутствуют.

К доходам от основных видов деятельности относятся:

- доходы от производства пара и горячей воды (тепловой энергии);
  - доходы от перепродажи тепловой энергии;
  - доходы от сдачи имущества в аренду;
  - доходы от обслуживания / модернизации котельных, принадлежащих третьим лицам;
  - доходы от установки приборов учета (счетчиков).
- Остальные доходы относятся к прочим доходам.

Субсидия на компенсацию выпадающих доходов отражается в бухгалтерском учете по методу начисления по периодам, независимо от даты получения денежных средств на расчетный счет.

### **2.7. Учет расходов**

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы отсутствуют.

### **2.8. Оценочные обязательства, резервы.**

В методику формирования оценочных обязательств и резервов изменений не вносилось.

### **2.9. Информация по сегментам**

На основании пункта 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет данное положение и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информации по сегментам.

### **2.10. Допущения при формировании Учетной политики**

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. Иные допущения отсутствуют.

### **2.11. Формирование отчета о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся средства на депозитных счетах со сроком погашения до 3 мес.

В связи с этим денежные потоки, связанные с размещением средств на депозитных счетах, в отчете о движении денежных средств не отражаются.

Остаток средств на депозитном счете по состоянию на отчетную дату отражается в отчете о движении денежных средств по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и

4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Размещение средств на депозитных счетах является частью инвестиционной деятельности АО «Яргортеплоэнерго», поэтому доход от размещения средств (проценты по депозиту) отражаются по строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отчета о движении денежных средств.

Сумма уплаченных лизинговых платежей отражается по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств.

### **2.12. Изменения в Учетной политике в 2025 году.**

В Учетную политику в 2025 году внесены изменения в части порядка формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 4/2023).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	351 885	(247 621)	69 342	(1 728)	1 728	(30 997)	-	-	-	2 224	(697)	421 722	(277 586)
	3а 2024 г.	335 458	(216 196)	13 299	(151)	151	(30 797)	-	-	-	3 280	779	351 885	247 621
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	31 586	(17 772)	4 076	-	-	(1 316)	-	-	-	-	-	35 662	(19 088)
	3а 2024 г.	30 871	(16 622)	716	-	-	(1 150)	-	-	-	-	-	31 586	(17 772)
Сооружения	3а 2025 г.	81 383	(60 916)	26 030	(628)	628	(6 213)	-	-	-	-	-	106 785	(66 501)
	3а 2024 г.	80 518	(55 560)	865	-	-	(5 356)	-	-	-	-	-	81 383	(60 916)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	232 268	(165 402)	38 653	(1 101)	1 101	(22 827)	-	-	-	-	-	269 820	(187 128)
	3а 2024 г.	220 701	(141 618)	11 718	(151)	151	(23 935)	-	-	-	-	-	232 268	(165 402)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 622	(487)	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-	1 622	(649)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(109)	-	-	-	1 622	(378)	1 622	(487)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 026	(3 044)	-	-	-	(480)	-	-	-	2 224	(697)	7 250	(4 221)
	3а 2024 г.	3 368	(2 395)	-	-	-	(247)	-	-	-	1 658	(402)	5 026	(3 044)
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	583	-	-	-	-	-	-	-	-	583	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 224	(637)	-	(2 224)	667	(30)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 504	(1 070)	-	(3 280)	779	(346)	-	-	-	2 224	(637)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 622	(324)	-	(1 622)	378	(54)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 224	(637)	-	(2 224)	667	(30)	-	-	-	2 224	(637)
	3а 2024 г.	3 882	(746)	-	(1 658)	402	(292)	-	-	-	-	-

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	143 553	105 841	123 685
в том числе:			
Здания	16 574	13 814	14 248
Сооружения	40 284	20 467	24 958
Машины и оборудование (кроме офисного)	82 692	66 856	79 072
Офисное оборудование	973	1 135	1 298
Транспортные средства	3 029	3 569	4 109
Неамортизируемые основные средства - всего	583	-	-
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	583	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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.	2 628	-	-	-	-	-	2 628	-
	За 2024 г.	2 431	-	197	-	-	-	2 628	-



Счетчик газа СГ16МТ-100-Р	3а 2025 г.	109	-	-	-	-	-	109	-
	3а 2024 г.	109	-	-	-	-	-	109	-
Счетчик газовый СГ16МТ-250-40, Ду80 б/у	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
Теплообменник Р-012-2,89-010-1 б/у	3а 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
Трубогибочный станок "УГС-5"	3а 2025 г.	209	-	-	-	-	-	209	-
	3а 2024 г.	209	-	-	-	-	-	209	-
Холодильник отбора проб двухточечн. Ру4 (ХД-125-4-151)	3а 2025 г.	79	-	-	-	-	-	79	-
	3а 2024 г.	79	-	-	-	-	-	79	-
Центробежный насос ТР 32-230/2 ВUВЕ	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
Циркуляционный насос URS 25-40 3х4003	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12	-
Эл.двигатель к сетев. насосу 1Д630-90 б/у	3а 2025 г.	105	-	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	105	-	-	-	-	-	105	-
Эл.насос Д 200-36 б/у	3а 2025 г.	19	-	-	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19	-
Электродвигатель 1Д630-90 б/у	3а 2025 г.	105	-	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	105	-	-	-	-	-	105	-
Электронасос КМП 2-100/200 б/у	3а 2025 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
	3а 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44	-
Электронный преобразователь солей жидкости воды Т-М-170	3а 2025 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
Дымосос вентилятор ВЦ 86-7-5 ДВ 1,1 кВт б/у	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
Калорифер КСК 3-6-02 ХЛ7А б/у	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
Насос URS 25-50 180	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
5 764,21	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 825	-	5 308	-	-	(1 935)	6 198	-
	3а 2024 г.	1 245	-	1 580	-	-	-	2 825	-
в том числе: Бак аккумулятора	3а 2025 г.	-	-	4 952	-	-	-	4 952	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газопоршневая установка	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
Земельный участок - кадастровые работы по постан. на кадастр.учет земельного участка пер.Пролетарский	3а 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9	-
Котельная строящаяся ( на пер. Пролетарский) подготовительные работы	3а 2025 г.	941	-	-	-	-	-	941	-
	3а 2024 г.	941	-	-	-	-	-	941	-
Котельная строящаяся (на пересечении ул.Малая Норская и Ленинградский проспект) подготовительные работы	3а 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
Техобоснование мини-ТЭЦ кот.11,12,41,42,43	3а 2025 г.	250	-	-	-	-	-	250	-
	3а 2024 г.	250	-	-	-	-	-	250	-
Технологические трубопроводы (2024)	3а 2025 г.	441	-	-	-	-	(441)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	441	-	-	-	441	-
Газопровод (инв.№08798)	3а 2025 г.	73	-	66	-	-	(138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	73	-	-	-	73	-
Трубопровод обвязки сетевых насосов	3а 2025 г.	45	-	-	-	-	(45)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45	-	-	-	45	-
Трубопровод обвязки насоса рециркуляции котла ст.№1	3а 2025 г.	74	-	49	-	-	(123)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	74	-	-	-	74	-
Котел Дорогобуж по кот. 211	3а 2025 г.	40	-	-	-	-	(40)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40	-	-	-	40	-
Трубопровод обвязки сетевых насосов	3а 2025 г.	203	-	94	-	-	(297)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	203	-	-	-	203	-
Шкаф котловой автоматики	3а 2025 г.	175	-	49	-	-	(224)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-

### 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.	26 433	-	556 649	(554 602)	-	-	X	X	28 480	-
	За 2024 г.	23 710	-	534 081	(531 358)	-	-	X	X	26 433	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26 431	-	19 856	(4 846)	-	-	(12 961)	-	28 480	-
	За 2024 г.	23 710	-	19 643	(2 440)	-	-	(14 482)	-	26 431	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	2	-	83	(85)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	(69)	-	-	-	-	2	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	536 710	(549 671)	-	-	12 961	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	514 367	(528 849)	-	-	14 482	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	250 222	(13 454)	292 816	-	(267 932)	(109)	5 440	-	274 998	(8 015)
	За 2024 г.	233 901	(7 397)	222 577	-	(206 067)	(189)	(6 057)	-	250 222	(13 454)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	669	-	232	-	(237)	-	-	-	542	-
	За 2024 г.	918	-	435	-	(685)	-	-	-	669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	178 781	(6 837)	205 314	-	(164 080)	-	4 396	-	220 015	(2 441)
	За 2024 г.	167 443	(4 434)	162 030	-	(150 590)	(101)	(2 403)	-	178 781	(6 837)
Прочая	За 2025 г.	23 277	(2 353)	14 555	-	(3 313)	-	-	-	34 519	(2 353)
	За 2024 г.	14 839	(2 352)	17 481	-	(8 956)	(87)	-	-	23 277	(2 353)
Расчеты по договорам цессии - население)	За 2025 г.	46 022	(4 265)	71 209	-	(99 084)	(109)	1 044	-	18 038	(3 221)
	За 2024 г.	49 278	(611)	41 624	-	(44 879)	-	(3 654)	-	46 022	(4 265)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 007	-	1 418	-	(1 007)	-	-	-	1 418	-
	За 2024 г.	957	-	1 007	-	(957)	-	-	-	1 007	-
Расчеты по страховым взносам	За 2025 г.	466	-	-	-	-	-	-	-	466	-
	За 2024 г.	466	-	-	-	-	-	-	-	466	-
Итого	За 2025 г.	250 222	(13 454)	292 816	-	(267 932)	(109)	5 440	X	274 998	(8 015)
	За 2024 г.	233 901	(7 397)	222 577	-	(206 067)	(189)	(6 057)	X	250 222	(13 454)

### 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	167 047	159 032	162 385	148 931	149 346	141 949
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей)	163	163	163	163	163	163
Расчеты с покупателями и заказчиками	136 251	133 811	113 140	106 305	105 559	101 126
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Прочая	12 595	10 242	17 278	14 924	8 882	6 529
задолженность по договорам цессии	18 038	14 816	31 804	27 539	34 742	34 131

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	-	-	-	(116)	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	-	-	-	(116)	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 594	90 809	-	(80 380)	-	-	141 022
	За 2024 г.	133 527	123 286	-	(126 335)	-	116	130 594
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 766	71 254	-	(54 928)	-	-	73 092
	За 2024 г.	52 632	55 663	-	(51 529)	-	-	56 766
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	7 086	305	-	(6 435)	-	-	957
	За 2024 г.	6 726	1 012	-	(652)	-	-	7 086
Прочая	За 2025 г.	61	296	-	(297)	-	-	60
	За 2024 г.	60	47	-	(46)	-	-	61
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025 г.	116	-	-	(116)	-	-	-
	За 2024 г.	1 252	-	-	(1 252)	-	116	116
Кредиты	За 2025 г.	42 528	962	-	-	-	-	43 489
	За 2024 г.	51 212	42 528	-	(51 212)	-	-	42 528

Задолженность по процентам по кредиту	За 2025 г.	148	156	-	(148)	-	-	156
	За 2024 г.	118	148	-	(118)	-	-	148
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 679	17 836	-	(17 679)	-	-	17 836
	За 2024 г.	16 090	17 679	-	(16 090)	-	-	17 679
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 209	5 432	-	(6 209)	-	-	5 432
	За 2024 г.	5 437	6 209	-	(5 437)	-	-	6 209
Итого	За 2025 г.	130 594	90 809	-	(80 380)	-	X	141 022
	За 2024 г.	133 643	123 286	-	(126 335)	-	X	130 594

## 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	11 026	1 792	1 059
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 013	1 778	1 042
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	14	17

## 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.	7 158	17 249	15 995	-	8 412
	За 2024 г.	7 053	14 599	14 494	-	7 158
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 158	17 249	15 995	-	8 412
	За 2024 г.	7 053	14 599	14 494	-	7 158

### 9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 729	14 482
Затраты на оплату труда	140 826	129 273
Отчисления на социальные нужды	41 784	38 540
Амортизация	31 057	31 144
Прочие затраты	383 208	357 857
Итого по элементам	610 605	571 296
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	610 605	571 294

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## 12. Прочие пояснения

### 12.1. Основные средства, числящиеся на балансе Общества

В 2025 году единственный акционер Общества приобрел обыкновенные акции дополнительного выпуска в количестве 55 669 штук номинальной стоимостью 1 000,00 рублей каждая (приказ председателя Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 21.06.2024 г. №3625 «Об увеличении уставного капитала АО «Яргортеплоэнерго» путем размещения дополнительных акций»).

В оплату акций Обществу было передано здание котельной с технологическим оборудованием, расположенное на благоустроенном и огражденном земельном участке по адресу: г.Ярославль, ул.Комкора Хрипина. Стоимость переданного имущества составила 55 669 000,00 рублей.

Денежная оценка указанных объектов определена на основании отчета об оценке рыночной стоимости.

Информация о наличии и движении объектов основных средств, сумме начисленной амортизации по группам их учета представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 12.2. Незавершенные капитальные вложения

Общая стоимость незавершенных капитальных вложений составляет по состоянию на 31.12.2025 г. – 8 826 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 9 810 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 8 454 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях в разрезе объектов приведена в таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 12.3. Арендованные объекты основных средств

- земельные участки (арендодатель – МКУ «Агентство по аренде земельных участков города Ярославля»)

Земельный участок / местонахождение	Площадь, м <sup>2</sup>	Стоимость на отчетную дату		
		на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, Кирпичная, 1р	357	391,70	391,70	391,70
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, Костромское шоссе, 18А	20 400	19 921,01	19 921,01	19 921,01
Земельный участок, расположенный по	228	308,84	308,84	308,84

адресу: г. Ярославль, Московский пр-т, 55				
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, Парковый проезд, 76	960	1 053,32	1 053,32	1 053,32
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, пос. Сокол, 23Б	1 405	1 541,58	1 541,58	1 541,58
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, Тутаевское шоссе, 13А	281	380,64	380,64	380,64
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, Тутаевское шоссе, 95Б	1 160	1 571,31	1 571,31	1 571,31
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. 1-я Портовая, 17	48	52,67	52,67	52,67
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. 1905 года, 16	4 254	4 667,53	4 667,53	4 667,53
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. 5-я Портовая, 2	1 662	1 823,56	1 823,56	1 823,56
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Большая Норская, 11Б	547	740,96	740,96	740,96
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Вишняки, 34А	958	1 297,69	1 297,69	1 297,69
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Индустриальная, 26	11 635	12 063,17	12 063,17	12 063,17
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Коммунаров, 1А	464	628,53	628,53	628,53
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Суздальская, 27А	374	410,36	410,36	410,36
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Туговская, 11	132	153,77	153,77	153,77
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Мостецкая, 8а	257	262,25	262,25	262,25
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Цветочная, 2б	218	178,14	178,14	178,14
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Б.Федоровская, 119Б	132	178,80	178,80	178,80
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Журавлева, 5А	10 063	9 826,72	9 826,72	9 826,72
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Маяковского, 17	83	112,43	112,43	112,43
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Чехова, 28А	2 806	13 059,04	13 059,04	13 059,04
Земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Заовинная, д.31	673	738,42	738,42	738,42
<b>Итого</b>		<b>71 362,44</b>	<b>71 362,44</b>	<b>71 362,44</b>

Указанные объекты не классифицированы Обществом как объекты учета аренды, поскольку не отвечают критериям, указанным в пункте 5 ФСБУ 25/2018, а именно:

- большая часть договоров аренды (78%) заключена на неопределенный срок;

• Общество (Арендатор) не имеет право определять цель использования предмета аренды. В договорах указано целевое назначение использования предмета аренды.

Арендованные земельные участки учитываются на забалансовом сч.001 «Аренддованное имущество» по кадастровой стоимости на текущую дату.

– котельная (арендодатель – АО «81 Центральная инженерная база»)

Объект основных средств	Стоимость на отчетную дату		
	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Агрегат эл/насосный центробежный К80/65-160	4,39	4,39	4,39
Агрегат электронасосный центробежный К-100-80-160	17,98	17,98	17,98
Здание котельной ДКРФ	1 774,00	1 774,00	1 774,00
Кабельные линии от ТП-3 РЭУ 0,4 кВт до электрощитовой РЭУ 0,4 кВт котельной протяженностью 90 м/п	19,77	19,77	19,77
Насос К 100-80-160	6,08	6,08	6,08
Трансформатор ТДМ-317У2	2,50	2,50	2,50
<b>Итого</b>	<b>1 824,72</b>	<b>1 824,72</b>	<b>1 850,03</b>

Указанные объекты не классифицированы Обществом как объекты учета аренды в соответствии с пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Аренддованные объекты основных средств учитываются на забалансовом сч.001 «Аренддованное имущество» в оценке, указанной в договоре.

#### 12.4. Имущество, полученное в безвозмездное пользование

Объект основных средств	Стоимость на отчетную дату		
	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
1	2	3	4
АСДР «Комплексон-6» 5 м куб/ч	36	36	36
Бак расширительный Reflex №500 системы отопления	26	26	26
Бак расширительный Reflex №80 системы отопления	5	5	5
Водоподготовка	42	42	42
Водопровод внутренний	433	433	433
Газовая горелка 2-х ступенчатая- EG 03B.400 R2GG20	120	120	120
Газовая горелка 2-х ступенчатая- EG 03B.400 R2GG20	120	120	120
Газопровод котельной	285	285	285
Газопроводы низкого давления	239	239	239
Газоходы котлов	6	6	6
Газоходы котлов	6	6	6
Горелка OILON	1 383	1 383	1 383
Горелка OILON	1 383	1 383	1 383
Горелка OILON	1 383	1 383	1 383
Горелка газовая типа P 515A	1 131	1 131	1 131
Два смежных складских помещения	245	245	245
Диспетчеризация котельной №32	48	48	48
Дымовая труба в изоляции	18	18	18
Дымовая труба в изоляции	18	18	18
Дымовая труба металлическая	652	652	652
Здание одноэтажное, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Чехова, 28А	3 703	3 703	3 703
Здание двухэтажное, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Чехова, д.28А	5 695	5 695	5 695
Здание котельной №218, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Сосновая, д.3а	4 529	4 529	4 529
Здание котельной №21, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Заовинная, 31	271	271	271
Здание котельной №212, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. 5-я Портовая, 2	1 572	1 572	1 572
Здание котельной №214, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Маяковского у д.17а	2 017	2 017	2 017
Здание котельной №22, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Вишняки, 34А	706	706	706
Здание котельной №23, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Суздальская, 27А	680	680	680
Здание котельной №24, расположенное по адресу: г. Ярославль, Московский пр-кт, 55В	809	809	809

Здание котельной №26, расположенное по адресу: г. Ярославль, пос. Сокол, 23Б	573	573	573
Здание котельной №29, расположенной по адресу: г. Ярославль, ул. Туговская, 17	235	235	235
Здание котельной №38, расположенной по адресу: г. Ярославль, Парковый пр-зд, Б	1 190	1 190	1 190
Здание котельной №43, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул.1905 года, 16	3 941	3 941	3 941
Здание котельной №44д, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Коммунаров, 1А	2 664	2 664	2 664
Здание котельной №45, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Б.Норская, 11Б	1 293	1 293	1 293
Здание котельной №46, расположенное по адресу: г. Ярославль, Тутаевское шоссе, 95Б	4 072	4 072	4 072
Здание котельной №49, расположенное по адресу: г. Ярославль, Тутаевское шоссе, 13А	482	482	482
Здание котельной №39, расположенное по адресу: г. Ярославль, ст. Полянки	200	200	200
Здание котельной №217 школы №35 с инженерными коммуникациями	4 109	4 109	4 109
Здание мастерской, расположенное по адресу: г. Ярославль, 1-я Портовая, 17	321	321	321
Кабельные линии	41	41	41
Калорифер	20	20	20
Канализация (выгреб) здания котельной	5	5	5
Канализация внутренняя	84	84	84
КИПиА котла №1	18	18	18
КИПиА котла №2	18	18	18
КИПиА котла №3	18	18	18
Комплекс котельной №12, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Индустриальная	2 719	2 719	2 719
Комплекс тепло – водопотребления КМ-5	183	183	183
Комплекс тепло – водопотребления КМ-5	183	183	183
Контроллер каскадного управления котлами	8	8	8
Контроллер работы котла с постоянной температурой т/носителя Vitotronic 100 тип GCI	42	42	42
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	388
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	388
Котел VITOMAX 200-L W	388	388	388
Котел водогрейный отопительный на твердом топливе «Богатырь»	479	479	479
Котельное хозяйство №11, расположенное по адресу: г. Ярославль, Костромское шоссе, 18А	2 421	2 421	2 421
Манометры технические	1	1	1

Насос Grundfos NK 32-125 15 kW 2900 rpm	243	243	243
Насос Grundfos NK 32-125 15 kW 2900 rpm	243	243	243
Насос Grundfos NK 65-160 15 kW 2900 rpm	273	273	273
Насос Grundfos NK 65-160 15 kW 2900 rpm	273	273	273
Насос исходной воды WILO	40	40	40
Насос котлового контура WILO	38	38	38
Насос котлового контура WILO	38	38	38
Насос котлового контура WILO	38	38	38
Насос сетевой WILO	147	147	147
Насос сетевой WILO	147	147	147
Насос циркуляционный WILO IL 65/220-3/4 системы отопления	69	69	69
Насос циркуляционный WILO IL 65/220-3/4 системы отопления	69	69	69
Насосы центробежные	3	3	3
Освещение котельной	70	70	70
Охранная пожарная сигнализация котельной №39	2	2	2
Помещение котельной №31, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Большая Федоровская, 119	351	351	351
Прибор управления насосами SK 622	7	7	7
Сети электроснабжения наружные	81	81	81
Сигнализатор загазованности по метану	1	1	1
Сигнализатор загазованности по метану	1	1	1
Сигнализатор загазованности по метану	1	1	1
Сигнализатор загазованности по угарному газу	1	1	1
Система приточно – вытяжной вентиляции	15	15	15
Система умягчения воды непрерывного действия NT-STF 10044-9000	88	88	88
Стальной водогрейный котел Viessman Vitoplex 100	276	276	276
Стальной водогрейный котел Viessman Vitoplex 100	276	276	276
Счетчик количества газа	11	11	11
Теплосчетчик	7	7	7
Труба дымовая	12	12	12
Труба дымовая	155	155	155
Труба дымовая	155	155	155
Труба дымовая	155	155	155
Труба дымовая котельной №22	125	125	125
Труба дымовая котельной №212	-	217	217
Труба дымовая котельной №38	134	134	134
Труба дымовая котельной №46	827	827	827
Труба дымовая котельной №49	156	156	156

Трубопровод котельной	39	39	39
Трубопроводы котельной	77	77	77
Тепловая сеть от наружной стены котельной по ул. Комкора Хрипина, д.9 до тепловой камеры УТ1	1 463	-	-
Тепловая сеть от тепловой камеры УТ1 до наружной стены детского сада № 119 по ул. Комкора Хрипина, 2	6 799	-	-
Узел учета газа коммерческий покотловой	120	120	120
Узел учета газа общекотельный	110	110	110
Узел учета подпиточной воды	6	6	6
Узел учета тепла	44	44	44
Узел учета холодной воды	23	23	23
Установка мазутосбережения	670	670	670
Четыре смежных складских помещения	491	491	491
Шкаф пожарно – охранной сигнализации	32	32	32
Шкаф управления, контроля и защиты сетевых насосов	37	37	37
Щит автоматического включения резерва (ВРУ 8506 – КЗ – 04 – 160 – 1 – 8 – УХЛ4 – АВР)	1	1	1
Щит диспетчеризации	5	5	5
Щит котельной	2	2	2
Щит распределительный ЩРН-36(3)	11	11	11
Щит силовой, распределительный с монтажной панелью (ЩМП – 6 – 074 У2)	2	2	2
Щит управления насосами Wilo-S2R 3D	30	30	30
Щит аварийного освещения (ОЩВ-64ХЛ4)	1	1	1
Щит рабочего освещения (ОЩВ-64ХЛ4)	1	1	1
Электрическая трансформаторная подстанция	281	281	281
Ящик с понижающим трансформатором ЯТП-0,25	2	2	2
Ящик силовой	45	45	45
<b>Итого</b>	<b>68 862</b>	<b>60 817</b>	<b>60 817</b>

Указанное имущество получено в безвозмездное пользование на основании договора б/н от 01.01.2007 г. «О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование», заключенного с КУМИ мэрии города Ярославля.

Кроме того, на основании договора безвозмездного пользования №268126 от 06.05.2016 г., заключенного с ООО «РТИТС», передано оборудование – бортовое устройство. Стоимость переданного оборудования составляет: на 31.12.2025 г. – 20,4 тыс. руб. (3 ед.), на 31.12.2024 г. – 20,4 тыс. руб. (3 ед.), на 31.12.2023 г. – 20,4 тыс. руб. (3 ед.).

## 12.5. Лизинг

В 2025 году действовали следующие договоры лизинга:

№ п/п	Лизингодатель	Реквизиты договора	Объект лизинга	Общая сумма лизинговых платежей (включая выкупную стоимость), тыс. руб.	Срок лизинга
1	АО «МЛГ»	№ОК/65/2021 от 24.01.2022 г.	Автомобиль LADA Granta – 1 единица	1 105	До 19.01.2025 г.
2	ООО «Байтек Лизинг»	№ОК/64/2021 от 24.01.2022 г.	Грузовой автомобиль с бортовой платформой ГАЗ-330232 – 1 единица	2 013	До 19.02.2025 г.
<b>Итого</b>				<b>3 118</b>	

Сумма уплаченных лизинговых платежей по данным договорам составляет:

№ п/п	Договор лизинга	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	№ОК/64/2021 от 24.01.2022 г.	101	596	596	720
2	№ОК/65/2021 от 24.01.2022 г.	1	354	327	423
<b>Итого</b>		<b>102</b>	<b>950</b>	<b>923</b>	<b>1 143</b>

До момента выкупа из лизинга указанные объекты учитывались на балансе Общества в составе прав пользования активами (стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса) с одновременным отражением обязательств по аренде по приведенной стоимости (стр.1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса).

После выкупа – в составе объектов основных средств (стр.1150 «Основные средства Бухгалтерского баланса»).

## 12.6. Объекты основных средств, переданные в аренду

Информация о переданных в аренду объектах основных средств и их остаточной стоимости по состоянию на отчетную дату приведены в таблице:

№ п/п	Имущество	Стоимость имущества по данным бухгалтерского учета		
		на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1.	Железная дорога	1 945	2 186	2 427
2.	Вертикальная планировка	613	643	674

<b>Итого</b>	<b>2 558</b>	<b>2 829</b>	<b>3 101</b>
--------------	--------------	--------------	--------------

Доходы от сдачи указанного имущества составили (с НДС): за 2025 год – 1 330 тыс. руб., за 2024 год – 883 тыс. руб., за 2023 год – 883 тыс. руб. Переменные платежи в составе арендной платы отсутствуют.

Кроме того, передана в субаренду часть земельного участка (73,1 кв.м.), расположенного по адресу: г. Ярославль, ул. Индустриальная, 26.

Доходы от сдачи указанного имущества составили (с НДС): за 2025 год – 168 тыс. руб., за 2024 год – 156 тыс. руб., за 2023 год – 142 тыс. руб. Переменные платежи в составе арендной платы отсутствуют.

В 2023 – 2025 гг. объекты основных средств в залог не передавались.

### **12.7. Материально – производственные запасы**

Информация о наличии и движении материально – производственных запасов представлена в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 – 2025 гг. способы оценки материально – производственных запасов не изменялись.

В 2023 – 2025 гг. материально – производственные запасы в залог не передавались.

В виду отсутствия признаков обесценения запасов резерв по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не создавался.

Сумма выданных авансов на приобретение запасов составляет по состоянию на 31.12.2025 г. – 143 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 223 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 157 тыс. руб.

### **12.8. Дебиторская задолженность**

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде, в таблице 7.1 не отражается.

Информация о крупнейших дебиторах приведена в таблице:

Дебитор	Балансовая задолженность по состоянию на:		
	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.	31.12.2023 г., тыс. руб.

	<b>Всего</b>	<b>в т.ч. просроч.</b>	<b>всего</b>	<b>в т.ч. просроч.</b>	<b>всего</b>	<b>в т.ч. просроч.</b>
1	2	3	4	5	6	7
Население	152 484	115 295	112 436	80 862	154 301	109 534
НАО «Управдом Фрунзенского района»	18 623	8 714	1 042	857	351	159
ПАО «ТГК-2»	6 475	-	6 266	-	6 556	873
Министерство строительства и ЖКХ ЯО	11 027	-	5 875	-	5 853	-
УФР ООО	10 068	4 415	-	-	-	-
ЦРФКИС ГАУ ЯО	2 437	2 437	-	-	-	-
Ю-СТРОЙ РУ ООО	1 518	-	-	-	-	-
Ярославские энергосистемы АО	3 646	3 646	-	-	-	-
Краснопереконский психоневрологический интернат	1 336	438	-	-	-	-
МУП ЖКХ Бурмакино	568	568	568	568	568	568
ООО «Управляющая компания «Дом Сервис»	1 130	310	1 303	433	1 052	204
ООО «ПИК-Комфорт»	5 157	4 500	4 445	3 742	3 457	2 673
ТСЖ «Берег»	353	-	1 141	717	1 099	750
ТСЖ «ТСЖ дома 21 по улице 1-я Портовая»	11 264	11 259	12 325	11 442	8 473	7 667
ЗАО «Верхневолжская управляющая компания»	174	174	1 933	1 075	2 504	1 705
МУЗ «Санаторий «Ясные зори»	638	-	6 812	5 919	7 599	6 625
ООО УК «Продвижение» (бывш. ООО «ЖКС»)	1 587	442	1 714	637	1 879	431
ООО «Клен Сервис» (бывш. ООО «ЖЭУ»)	817	-	757	-	1 354	577
ТСЖ Звездная, д.9, корп.3	1 489	937	1 196	679	1 241	739
Налоги, страховые взносы к возмещению из бюджета	1 884	-	1 472	-	1 423	-
ГБУЗ ЯО «Больница №2»	1 665	94	1 659	-	1 857	133
ЗАО «Красный Перевал»	1 147	-	1 100	-	1 077	-
ТСН «Норский»	790	65	764	66	834	77
ТСЖ «Тормозная, 5б»	-	-	-	-	1 390	932
АО «81 Центральная инженерная база»	4 557	4 442	3 422	3 272	1 266	1 079
ГКУ ЯО «Единая служба заказчика»	3 690	3 690	1 869	4	1 120	-
ТСЖ «Наш дом»	1 020	520	2 463	1 896	1 547	990
Прочие	40 444	8 022	66 206	36 762	19 704	6 233
<b>Итого</b>	<b>266 983</b>	<b>159 032</b>	<b>236 768</b>	<b>148 931</b>	<b>226 505</b>	<b>141 949</b>

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности, по которой истек срок погашения согласно условиям договора; задолженность не обеспечена гарантиями; существует высокая вероятность частичного / полного непогашения долга; в отношении должника ведется процедура банкротства.

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам представлена в таблице:

Дебитор	Величина созданного резерва по сомнительным долгам по состоянию:		
	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Население	100	2 819	335
Население (задолженность по договорам цессии)	3 221	4 265	611
АО «РЭУ»	1 636	3 312	3 312
МУП ЖКХ «Бурмакино»	2 270	2 270	2 270
ЗАО «Трансэкспедиция»	543	543	543
Прочие	245	245	326
<b>Итого</b>	<b>8 015</b>	<b>13 454</b>	<b>7 397</b>

## 12.9. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде, в таблице 8.1 не отражается.

Информация о крупнейших кредиторах приведена в таблице:

Кредитор	Балансовая задолженность по состоянию на:					
	31.12.2025 г., тыс. руб.		31.12.2024 г., тыс. руб.		31.12.2023 г., тыс. руб.	
	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.
ООО «Газпром межрегионгаз»	50 934	8 500	37 081	-	38 147	-
АО «Ярославские Энергетические Системы»	6 250	-	6 426	-	10 087	-
ПАО «ТНС Энерго Ярославль»	9 886	-	8 151	-	7 185	-
АО «Ярославльводоканал»	2 415	-	2 066	-	1 908	-
АО «81 Центральная инженерная база»	2 574	2 513	1 839	1 777	1 103	1 042
Задолженность перед бюджетом по налогам	13 299	-	13 014	-	11 704	-
Задолженность перед бюджетом по страховым	4 537	-	4 665	-	4 386	-

взносам						
Задолженность по заработной плате	5 432	-	6 209	-	5 437	-
ООО «Байтек Лизинг»	-	-	93	-	842	-
ООО «ПР – Лизинг»	-	-	-	-	249	-
Прочие	2 052	13	8 374	15	1 266	17
<b>Итого</b>	<b>97 379</b>	<b>11 026</b>	<b>87 918</b>	<b>1 792</b>	<b>82 314</b>	<b>1 059</b>

### 12.10. Учет расходов по займам и кредитам

Наличие и изменение величины обязательства по заемным средствам представлено в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина задолженности на отчетные даты и сроки погашения представлены ниже:

№ п/п	Кредитор	Договор	Величина задолженности (тыс. руб.)			Срок погашения
			на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПАО «СБЕРБАНК»	№ЗК/32/2023 от 15.09.2023	-	-	19 484	14.09.2024
2.		№ЗК/41/2023 от 29.10.2023	-	-	14 615	28.10.2024
3.		№ОК/17/2023 от 17.04.2023	-	-	17 113	08.04.2024
4.		№ЗК/20/2024 от 29.03.2024	-	22 533	-	28.03.2025
5.		№ЗК/30/2024 от 22.04.2024	-	19 995	-	21.04.2025
6.		№ЭА/30/2025 от 03.06.2025	24 163	-	-	02.06.2026
7.		№ЗК/40/2025 от 25.08.2025	19 326	-	-	24.08.2026
<b>Итого</b>			<b>43 489</b>	<b>42 528</b>	<b>51 212</b>	

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма невыбранного лимита кредитной линии составила 16 511 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 37 472 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. - 28 788 тыс. руб.

Сумма процентов, причитающихся к оплате кредитору, не включается Обществом в стоимость инвестиционного актива, а относится на прочие расходы.

Общая сумма исчисленных процентов за пользование заемными денежными средствами и учтенных в составе прочих расходов составила в

2025 году – 3 651 тыс. руб., 2024 году – 4 596 тыс. руб., в 2023 году – 3 852 тыс. руб.

#### **12.11. Государственная помощь**

В 2023– 2025 гг. Общество не получало государственной помощи в виде целевого финансирования и бюджетных кредитов.

Ежегодно из бюджета Общество получает субсидию на компенсацию выпадающих доходов. Размер субсидии в 2025 году составил 34 515 тыс. руб., в 2024 году – 36 141 тыс. руб., в 2023 году – 33 973 тыс. руб.

#### **12.12. Оценочные обязательства**

Общество признает и отражает в бухгалтерской отчетности оценочное обязательство на оплату отпусков работникам.

Расчет оценочного обязательства производится исходя из количества дней причитающегося работнику отпуска на отчетную дату и его среднего заработка (с учетом страховых взносов).

Величина оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составила 8 412 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 7 157 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 7 053 тыс.руб.

#### **12.13. Расчеты по налогу на прибыль**

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 2 884 тыс. руб., за 2024 год – 4 101 тыс. руб., за 2023 год – 3 266 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 314 тыс. руб., за 2024 год – 2 416 тыс. руб., за 2023 год - 747 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. изменилась и составляет 25%.

#### **12.14. Курсовые разницы**

Курс доллара на 31.12.2025 г. – 78,2267; на 31.12.2024 г. – 101,6797; на 31.12.2023 г. – 89,6883. Курс евро на 31.12.2025 г. – 92,0938; на 31.12.2024 г. – 106,1028; на 31.12.2023 г. – 99,1919.

В 2023 - 2025 гг. АО «Яргортеплоэнерго» не осуществляло операций с иностранной валютой.

#### **12.15. Прочие доходы**

Информация о прочих доходах приведена в таблице:

№ п/п	Вид дохода	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
1.	Амортизация по объектам основных средств, приобретенных за счет бюджетных средств	11	11
2.	Доходы от реализации материально – производственных запасов	358	1 125
3.	Доходы от реализации объектов основных средств	-	88
4.	Доходы от ликвидации объектов основных средств	123	741
5.	Доходы, относящиеся к прошлым периодам	61	37
6.	Доходы от списания малоценных объектов, макулатуры	261	39
7.	Излишки товарно – материальных запасов, выявленные при инвентаризации	1 321	980
8.	Субсидия на компенсацию выпадающих доходов	34 515	36 141
9.	Суммы возмещения третьими лицами комиссии банка	1 117	964
10.	Суммы, присужденные судом к получению	11 283	12 060
11.	Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	53	-
12.	Оказание услуг по управлению по договору №19/06/2020	2 261	2 355
13.	Резервы по сомнительным долгам	2 694	-
14.	Возмещение убытков к получению (уплате)	319	-
15.	Возмещение затрат по соглашению о компенсации	4	-
16.	Услуги по расчету сумм денежных эквивалентов МСП по оплате ЖКУ	5	4
17.	Пени	2 600	1 642
18.	Страховое возмещение	-	20
19.	Проценты по депозиту	-	17
<b>Итого</b>		<b>56 986</b>	<b>56 207</b>

## 12.16. Прочие расходы

Информация о прочих расходах приведена в таблице:

№ п/п	Вид расхода	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
1.	Благотворительная помощь	150	150
2.	Государственная пошлина за участие в арбитражном процессе	2 726	1 269
3.	Стоимость реализованных материально – производственных запасов	341	158
4.	Расходы, относящиеся к прошлым	7 104	3 687

	периодам		
5.	Расходы на проведение культурно – массовых, спортивных мероприятий	230	232
6.	Материальная помощь	502	391
7.	Налоги, не принимаемые к зачету; налог на добавленную стоимость, учтенный в составе расходов	143	129
8.	Подарки	838	612
9.	Исполнительский сбор ФССП	10	10
10.	Выплата премии по коллективному договору	491	467
11.	Путевки	135	124
12.	Проценты по кредиту*	3 651	4 596
13.	Резерв по сомнительным долгам	-	10 182
14.	Комиссия по платежам физических лиц	1 326	1 129
15.	Списанная дебиторская задолженность	175	189
16.	Услуги банков	126	108
17.	Суммы, присужденные судом к уплате	-	4
18.	Прочие расходы	3	2
19.	Штрафы, пени, неустойки	296	50
20.	Убытки, полученные в результате хищений, причиненного ущерба	-	136
21.	Расходы по оказанию услуг по управлению	1 948	1 781
22.	Процентные расходы по ФСБУ	1	67
23.	Выплаты участникам СВО (благотворительные)	3 200	1 418
24.	Выходное пособие по коллективному договору	100	366
25.	Единовременная выплата сотрудникам при заключении контракта ВС РФ	-	800
26.	Регистрация выпуска ценных бумаг	237	111
27.	Оценка имущества	27	-
<b>Итого</b>		<b>23 760</b>	<b>28 168</b>

\* - отражены по стр.2330 «Проценты по кредиту» Отчета о финансовых результатах.

### 12.17. Операции со связанными сторонами

Единственным акционером АО «Яргортеплоэнерго» является город Ярославль в лице комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля.

В период с 2023 – 2025 гг. с комитетом по управлению муниципальным имуществом города Ярославля совершались следующие операции:

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2025 год, тыс. руб. (с НДС)	2024 год, тыс. руб. (с НДС)	2023 год, тыс. руб. (с НДС)
1.	Поставка тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго» - поставщик)	157	182	291
2.	Списание имущества, ранее переданного в	217	-	-

	безвозмездное пользование (АО «Яргортеплоэнерго» - Ссудополучатель)			
3.	Получение имущества в аренду (АО «Яргортеплоэнерго» - получатель)	35	163	-
4.	Выплата дивидендов	-	1 098	1 060
5.	Получение имущества в безвозмездное пользование (АО «Яргортеплоэнерго» - Ссудополучатель)	8 262	-	-
6.	Вклад в уставный капитал АО «Яргортеплоэнерго» (пункт 10.1 Пояснений)	55 669	-	-

В 2023 – 2025 гг. сделок с членами Совета директоров не совершалось.

19 июня 2020 г. между АО «Яргортеплоэнерго» (Управляющая организация) и АО «Ярославские Энергетические Системы» был заключен договор №19/06/2020 передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

В период с 2023 – 2025 гг. с АО «Ярославские Энергетические Системы» совершались следующие операции (с НДС):

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2025 год, тыс. руб. (с НДС)	2024 год, тыс. руб. (с НДС)	2023 год, тыс. руб. (с НДС)
1	2	3	4	5
1.	Оказание услуг по транспортировке тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго – Заказчик)	80 432	77 869	71 906
2.	Компенсация потерь тепловой энергии (АО «Яргортеплоэнерго» - Получатель)	76 688	71 043	66 845
3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя, утечки (АО «Яргортеплоэнерго» – Поставщик)	527	411	357
4.	Аренда техники (АО «Яргортеплоэнерго» - Арендатор)	102	65	15
5.	Аренда техники (АО «Яргортеплоэнерго» - Арендодатель)	278	364	595
6.	Возврат обеспечения исполнения контракта в связи с полным выполнением работ (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	-	-	300
7.	Оказание услуг по подготовке источника тепловой энергии котельной № 211 (подключаемый объект: многоквартирный 5-ти этажный жилой дом с подземной автостоянкой) (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	10 416	-	-
8.	Оказание услуг по управлению (АО «Яргортеплоэнерго» - управляющая организация)	2 714	2 826	4 156

9.	Оказание услуг по медицинскому осмотру водителей (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	31	1	-
10.	Выполнение реконструкции центральных тепловых пунктов (АО «Яргортеплоэнерго» - Исполнитель)	-	-	944
11.	Выдача займа (АО «Яргортеплоэнерго» - Заемщик)	-	-	8 000
12.	Погашение займа (АО «Яргортеплоэнерго» - Заемщик)	-	-	8 000
13.	Погашение процентов по договору займа (АО «Яргортеплоэнерго» - Заемщик)	-	-	238

**Вознаграждение основному управленческому персоналу:**

Вид вознаграждения	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
<b>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:</b>	<b>16 376</b>	<b>14 812</b>
в том числе:		
- оклад	2 973	2 518
- надбавка	1 589	1 389
- отпускные	1 346	1 193
- премии	3 815	3 402
- премия по итогам работы за предыдущий год	679	774
- материальная помощь	518	493
- оплата по среднему заработку	171	66
- пособие по временной нетрудоспособности	46	105
- вознаграждение за выполнение функций единоличного исполнительного органа	1 556	1 433
- компенсация отпуска при увольнении	47	186
- прочие	36	17
- страховые взносы со всех видов выплат	3 600	3 236
<b>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Состав основного управленческого персонала – директор, заместитель директора по безопасности и техническому развитию, заместитель директора по финансово – экономическим вопросам, главный инженер, главный бухгалтер.

В 2025 году на основании Постановления Мэрии города Ярославля от 02.08.2016 г. №1215 основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение по результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2024 г., а также стимулирующая выплата (премия) по результатам оценки эффективности мер по развитию общества.

Решение о выплате премии и ее размере было принято в мае 2025 г.

## **12.18. События после отчетной даты**

За период с 31.12.2025 г. по дату составления бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Планируемая сумма дивидендов по итогам работы за 2025 год составляет 1 015 тыс. руб. и предполагается к выплате в мае – июне 2026 г. после распределения чистой прибыли за 2025 год на годовом собрании акционеров.

## **12.19. Информация по рискам**

### **Операционные риски**

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии и иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### **Финансовые риски**

Изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Снижение тарифов может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам, векселям, выданным и т.д.

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательств по платежам.

### **Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

## **12.20. Непрерывность деятельности**

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества. Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

**Директор**

**Петров С.В.**

25.03.2026г.