

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Муниципальное предприятие «Звенигородские инженерные сети»

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Дополнительные	1 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии) 2. 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) 3. 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных 4. 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей 5. 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд 6. 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд 7. 37.00 Сбор и обработка сточных вод

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

2.2. Критерии существенности информации:

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Предприятием самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 10% валюты бухгалтерского баланса;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 10% прибыли до налогообложения;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 10% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, финансовой или инвестиционной).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Предприятием, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Предприятием не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.3. Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Предприятие учитывает объекты, соответствующие требованиям «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Предприятие проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Предприятие ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Основные средства

В составе основных средств Предприятие учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

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

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями и/или иными ограничениями.

В отношении объектов, находившихся в эксплуатации у предыдущих собственников, при принятии определении срока полезного использования учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	от 25-30 лет и выше
2	Сооружения	от 7 до 10 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 30 лет и выше
4	Транспортные средства	от 1 до 7 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 15 лет
6	Офисное оборудование	от 2 до 7 лет

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений арендованных и полученных в безвозмездное пользование объектов основных средств, произведенные с согласия арендодателя (судодателя), стоимость которых не возмещается арендодателем (судодателем), амортизируются арендатором (судополучателем) в течение срока действия договора аренды (безвозмездного пользования), исходя из установленного им срока полезного использования в порядке, установленном настоящим разделом.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений Предприятие учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Предприятие проверяет капитальные вложения на обеспечение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обеспечения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Бухгалтерский учет аренды

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Предприятие классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Предприятие является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату такой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8. Финансовые вложения

Предприятие ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых платежей (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при проведении годовой инвентаризации. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен. При выбытии финансовых вложений организация использует способ оценки по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Предприятием принято решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимают к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из пен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Предприятием скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС).

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 4.10.1. настоящей Учетной политики. Если выявляются эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.12. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложений к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.13. Оценочные обязательства

Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

2.15. Признание доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, отгруженные товары исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.16. Признание расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.17. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

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

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Предприятием или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода							
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода							
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года	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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	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 относящиеся к признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года			списано			первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего		193 645	(141 128)	13 411	17 178	(9 031)	-	189 745	(132 981)
в том числе:									
Здания		206 846	(148 111)	7 786	15 995	(9 013)	-	193 645	(141 128)
		61 135	(40 045)	-	47	(1 481)	-	61 039	(41 479)
		67 121	(42 114)	1 496	3 546	(1 477)	-	61 135	(40 045)
		85 687	(71 021)	7 569	16 560	(3 536)	-	76 613	(57 997)
		85 709	(67 575)	-	41	(3 487)	-	85 687	(71 021)
		32 554	(24 174)	5 822	572	(1 757)	-	37 804	(25 359)
		39 727	(34 929)	6 290	12 408	(1 652)	-	32 554	(24 174)
		276	(241)	-	-	(14)	-	278	(255)
		276	(228)	-	-	(14)	-	278	(241)
		13 942	(5 550)	-	-	(2 232)	-	13 942	(7 822)
		13 942	(3 230)	-	-	(2 360)	-	13 942	(5 590)
		69	(58)	-	-	(12)	-	69	(69)
		60	(35)	-	-	(23)	-	69	(68)
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года			списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			фактическая стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		
Права пользования активами - всего		35 125	(9 621)	117	(4 505)	(3 761)	-	30 737	(13 381)
		33 232	(5 769)	8 920	(7 026)	(3 851)	-	35 125	(9 621)
		25 775	(9 434)	-	(4 505)	(3 700)	-	21 270	(13 134)
		9 164	(5 735)	-	-	(3 700)	-	25 775	(9 434)
		7 331	(186)	61	(7 026)	-	-	9 220	-
		165	(34)	60	-	(152)	-	9 164	-
		126	(34)	-	-	-	-	247	(247)
		-	-	-	-	-	-	186	(186)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	64 900	68 657	78 967	78 967
в том числе:				
Здания	19 560	21 090	25 007	25 007
Сооружения	18 616	14 947	18 134	18 134
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 445	8 360	4 798	4 798
Офисное оборудование	23	37	50	50
Транспортные средства	14 256	24 692	30 752	30 752
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	12	35	35
Другие виды основных средств	-	-	92	92
Неамортизируемые основные средства - всего	9 220	9 164	7 331	7 331
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Сооружения	9 220	9 164	7 331	7 331
Земельные участки	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 850	-	205 000	(200 050)	-	-	-	-	7 800	-
	За 2024 г.	3 500	-	268 600	(269 250)	-	-	-	-	2 850	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	2 850	-	205 000	(200 050)	-	-	-	-	7 800	-
	За 2024 г.	3 500	-	268 600	(269 250)	-	-	-	-	2 850	-
Итого	За 2025 г.	2 850	-	205 000	(200 050)	-	-	-	-	7 800	-
	За 2024 г.	3 500	-	268 600	(269 250)	-	-	-	-	2 850	-

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	стисано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	18 906	-	329 874	(329 823)	-	-	-	X	-	-	18 956	-
	За 2024 г.	12 201	-	320 707	(314 002)	-	-	-	X	-	-	18 906	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 906	-	22 581	(2 641)	-	-	-	(19 889)	-	-	18 956	-
	За 2024 г.	12 201	-	31 926	(1 933)	-	-	-	(23 288)	-	-	18 906	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	307 292	(327 182)	-	-	-	19 888	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	288 781	(312 069)	-	-	-	23 288	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				слисвано				по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам				
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 740	(27 465)	66 397	454	(84 836)	-	(29 763)	-	70 755	-	(3 598)	-	70 755	-	(3 598)	-
	За 2024 г.	164 151	(49 105)	41 833	-	(117 244)	-	(49 467)	-	88 740	-	(27 465)	-	88 740	-	(27 465)	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 064	-	1 438	-	(1 353)	-	-	-	2 149	-	-	-	2 149	-	-	-
	За 2024 г.	12 387	-	1 940	-	(12 263)	-	-	-	2 064	-	-	-	2 064	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	65 659	(27 465)	54 801	389	(65 446)	-	(29 763)	-	55 404	-	(3 598)	-	55 404	-	(3 598)	-
	За 2024 г.	120 882	(49 105)	38 853	-	(94 076)	-	(49 467)	-	65 659	-	(27 465)	-	65 659	-	(27 465)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80	-	22	-	-	-	-	-	102	-	-	-	102	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80	-	-	-	80	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	778	-	-	-	-	-	-	-	778	-	-	-	778	-	-	-
	За 2024 г.	764	-	-	-	(6)	-	-	-	778	-	-	-	778	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 979	-	66	65	(17 976)	-	-	-	133	-	-	-	133	-	-	-
	За 2024 г.	28 694	-	145	-	(10 861)	-	-	-	17 979	-	-	-	17 979	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-	-	-	70	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	267	-	4 821	-	-	-	-	-	5 087	-	-	-	5 087	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	267	-	-	-	-	-	267	-	-	-	267	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 651	-	4 991	-	-	-	-	-	6 642	-	-	-	6 642	-	-	-
	За 2024 г.	1 081	-	570	-	-	-	-	-	1 651	-	-	-	1 651	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	-	-	15	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	100	-	(27)	-	-	-	200	-	-	-	200	-	-	-
	За 2024 г.	127	-	27	-	(40)	-	-	-	127	-	-	-	127	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	4	-	-	-	4	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	4	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	100	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	100	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	30	-	73	-	(30)	-	-	-	73	-	-	-	73	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-	-	-	30	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88 740	(27 465)	66 397	454	(84 836)	-	(29 763)	-	70 755	-	(3 598)	-	70 755	-	(3 598)	-
	За 2024 г.	164 151	(49 105)	41 833	-	(117 244)	-	(49 467)	-	88 740	-	(27 465)	-	88 740	-	(27 465)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	Договора	стоимость	Договора	стоимость	Договора	стоимость	Договора	стоимость
Всего	10 429	6 831	49 454	21 990	119 287	70 182		
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 648	1 648	1 304	1 304	4 441	4 441		
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 836	4 238	29 376	1 911	85 351	36 245		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	80	80	80	80	80	80		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	778	778	778	778	784	784		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	87	87	17 917	17 917	28 632	28 632		

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	601 7 208	25 -	- -	(18) (6 606)	- -	- -	608 601	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	601 7 208	25 -	- -	(18) (6 606)	- -	- -	608 601	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	101 811 141 978	73 756 56 733	1 045 3 399	(82 803) (100 298)	- -	- -	93 809 101 811	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	51 500 63 591	70 872 50 789	- -	(51 441) (62 890)	- -	- -	70 931 51 500	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 272 40 264	760 83	- -	(18 922) (21 074)	- -	- -	1 111 19 272	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 573 11 647	(1 045) (3 876)	1 045 3 228	(166) (6 425)	- -	- -	4 407 4 573	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	423 423	- -	- -	- -	- -	- -	423 423	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	52 60	35 (157)	- 170	(3) (22)	- -	- -	83 52	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	19 808 15 193	29 8 541	- -	(9 426) (4 925)	- -	- -	10 411 19 808	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 000	- -	- -	(4 000)	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 177	- -	- -	(177)	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	479 442	34 80	- -	(285) (43)	- -	- -	229 479	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 255 1 672	2 812 -	- -	(417)	- -	- -	4 067 1 255	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 865 1 489	249 385	- -	(1) (10)	- -	- -	2 113 1 865	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	2 578 2 020	9 883	- -	(2 554) (324)	- -	- -	33 2 578	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	5 -	1 5	- -	(5) -	- -	- -	1 5	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	102 412 149 186	73 781 56 733	1 045 3 399	(82 821) (106 904)	- -	X X	94 417 102 412	

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	38 468	48 015	84 594
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 704	19 935	35 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	935	23 128	37 228
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 407	4 529	10 980
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	423	423	423

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 488	9 694	8 015	1 404	4 763
	За 2024 г.	4 514	7 251	6 788	489	4 488
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 488	9 694	8 015	1 404	4 763
	За 2024 г.	4 514	7 251	6 788	489	4 488

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 495	25 133
Затраты на оплату труда	85 975	71 223
Отчисления на социальные нужды	25 873	21 391
Амортизация	12 792	12 864
Прочие затраты	225 147	220 905
Итого по элементам	371 282	351 517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	371 282	351 517

12. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

12.1. Общая информация

Полное наименование Организации	Муниципальное предприятие «Звенигородские инженерные сети»
Сокращенное наименование Организации	МП «ЗИС»
ИНН	5015249617
ОГРН	1125032002402
Юридический адрес Организации	143180, Московская обл, г.о. Одинцовский, г Звенигород, ул Ленина, д. 28, ком. 21
Фактический адрес Организации	143180, Московская обл, г.о. Одинцовский, г Звенигород, ул Ленина, д. 28, ком. 21
Лицензии, допуски	Л057-00109-50/00674910 31.08.2023 Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

99,3 человек(а) в 2025 году;

100,2 человек(а) в 2024 году.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является Директор - Евсеев Александр Сергеевич

Контрольно-ревизионной комиссии нет.

12.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Предприятие не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская отчетность Предприятия не включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Предприятия.

12.4. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Предприятие раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2025 год.

12.5. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Наличие арендованных основных средств на начало года	35 125	33 231	25 034
Получено арендованных основных средств	116	8 920	9 563
Возвращено арендованных основных средств	4 505	7 026	1 366
Наличие арендованных основных средств на конец года	30 736	35 125	33 231

Предприятием заключены краткосрочные договоры аренды помещений:

Договор	Предмет аренды	Срок аренды, установленный договором/дополнительным соглашением к договору.	Сумма арендных платежей за отчетный период
Дог.4796	Нежилое помещение, комната № 21	11 месяцев	143,2

В отношении данных договоров Предприятием не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Предприятие не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.

Арендные платежи учтены в составе общепроизводственных и управленческих расходов.

12.6. Капитальные вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Предприятие раскрывает следующую информацию:

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Предприятием в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

12.7. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 19 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 200,5 тыс. рублей. На предыдущую отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляла 16,5 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде - 180 тыс. рублей.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 0 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за прошлый отчетный период составили 0 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования составила 0.

Основные объекты аренды включают офисные помещения. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.8. Аренда у арендодателя

Предприятие как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду офисных помещений, складских комплексов и производственного оборудования.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду на отчетную дату, составляет 30 737 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 200,5 тыс. рублей.

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду на конец прошлого отчетного периода, составляла 35 125 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в прошлом отчетном периоде, составил 180 тыс. рублей.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на хозяйственную деятельность Общества.

12.9. Финансовые вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Предприятие раскрывает следующую информацию:

Сумма резерва под обеспечение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под обеспечение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	0	0	0
инвестиций в дочерние общества	0	0	0
инвестиций в зависимые общества	0	0	0
инвестиций в другие организации	0	0	0
займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев	0	0	0
прочих долгосрочных финансовых вложений	0	0	0
Резерв под обеспечение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	0	0	0

займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев	0	0	0
прочих краткосрочных финансовых вложений	0	0	0

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе бухгалтерского баланса и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	0	0	0	7800	2850	3500
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	0	0	0	0	0	0

12.10. Запасы

В дополнение к табличным пояснениям, Предприятие раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Предприятием продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.11. Дебиторская задолженность и обязательства

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Предприятием в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

Авансы выданные отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС. Авансы полученные отражаются в составе строки «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

12.12. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 100 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на начало отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
ОДИНЦОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	100%	100

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на конец отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
ОДИНЦОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	100%	100

Доли, принадлежащие самому Предприятию, дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Предприятия отсутствуют.

12.13. Заемные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Предприятие раскрывает следующую информацию:

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
-	-	0	-

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024
Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

тыс. руб.

Показатель	За 2025	За 2024
Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) в прочих расходах	0	0

Сумма займов (кредитов), полученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) из-за неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора):

тыс. руб.

Договор	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
-	-	-

12.14. Информация, связанная с движением денежных средств

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленной Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78,2267 руб.;

Евро 92,0938 руб.;

Китайский юань 11,1592 руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах	226	35	2 630
Денежные средства на валютных счетах	0	0	0
Депозиты	7800	2850	3500
Итого	8026	2884	6130
По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)	238	35	2642
По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)	35/238	2642/35	12573/2642

Пояснения к отчёту о движении денежных средств

Строка 4119 «Прочие поступления»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2025г.	Сумма, тыс. руб. за 2024г.
Возврат от поставщиков	47	280
Проценты на остаток денежных средств на р/сч		16
Прочие поступления по текущим операциям	202796	271999
Итого	202 843	272 295

Строка 4129 «Прочие платежи»

Статьи движения денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2025г.	Сумма, тыс. руб. за 2024г.
Возврат покупателям		
Прочие налоги и сборы	181	198
Расходы на услуги банков	89	152
Прочие выплаты	206007	280325

Прочие платежи в части НДС (свернутого)		
Итого	206277	280675

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства	отсутствуют
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений	отсутствуют
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	отсутствуют

12.15. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 5807 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль в сумме (945) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход):

Применяемая налоговая ставка: 25%

Информация об отложенном налоге: (1237) тыс. руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере (9768) тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль в сумме (200) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход):

Применяемая налоговая ставка: 20%

Информация об отложенном налоге: (5083) тыс. руб.

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
	8 518	11 805	12 580	16 757

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
	2069	20	2133	3039

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва ежегодных отпусков, резерва по сомнительным долгам и принятием к учету автомобилей по договорам лизинга. Признание ОНО в отчетном периоде связано с принятием к учету автомобилей по договорам лизинга.

Показатели	Описание
Причины изменений применяемых палоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	
Суммы отложенного палогового актива и отложенного палогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	отсутствуют

12.16. Выручка от основной деятельности (без НДС)

(тыс. руб.)

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров		
Выручка от выполнения работ		
Выручка от оказания услуг	333065	270000
Выручка от аренды имущества		

12.17. Себестоимость обычных видов деятельности

(тыс. руб.)

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных		
Себестоимость выполненных работ		
Себестоимость оказанных услуг	(371240)	(351516)
Расходы по предоставлению активов в аренду		

12.18. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	0	0	0	0
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	22		3355	0
Сдача имущества в аренду	867		1087	0

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц	0	0	0	0
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	0	(23062)		(19355)
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	0	0	0	0
Изменение резерва под обесценение основных средств	0	0	0	0
Проценты к получению (уплате)	0	0	13	(253)
Субсидия	60 000		86 880	0
Расходы на услуги банков		(180)		(152)
Прочие	8559		5709	
Итого прочие доходы/расходы	69448	(23242)	97044	(19760)

12.19. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на отчетную дату:

Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания признания связанной стороной
Евсеев Александр Сергеевич	502910679085		141014, Московская область, г Мытищи, ул 1-я Крестьянская, д. 1, к. 2, кв. 143	Приказ 1171-рк от 30.09.2024г.
ОДИНЦОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	5032004222	1025004066966	143003, Московская область, г. Одинцово ул. Маршала Жукова дом 28	Устав

Бенефициарами Общества являются граждане РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
ОДИНЦОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	Лицо, которое прямо владеет долей 100% в уставном капитале Организации	РФ	5032004222

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций за отчетный период (2025), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2025 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2025 г.
-	-	0	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций за отчетный период (2024), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2024 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2024 г.
-	-	0	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице Директора, его заместителей.

В течение 2025 и 2024 годов Предприятие выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	12873,72	10242,10
НДФЛ	1169,96	1020,30
Страховые взносы	2986,07	2375,67
Долгосрочные вознаграждения	0	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0

12.20. Оценочные значения и оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Предприятие раскрывает следующую информацию:

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение (21640)	Причина изменения
Резерв по сомнительным долгам	49 105	27 465	(21640)	

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств:

(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 01.01.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	4487	4763	276	Динамика по количеству дней отпусков сотрудников

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

12.22. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудитуемого периода по дату ответа на запрос.

Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Результат судебных разбирательств
МП «ЗИС»	ООО «Люкстрой»	Взыскание задолженности по договору подряда от 23.06.23: основной долг – 531061,96 руб. неустойка – 12345,37 руб. госпошлина – 32170,00 руб.	Решение о взыскании 27.02.2026 по делу №А40-350431/2025 передано в ФССП

2. Информация о незавершенных судебных разбирательствах.

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
МП «ЗИС»	АО «Союзэнерго»	В рассмотрении	Включение требований в реестр требований кредиторов (11596916,28 руб.)	27.03.2026 определение о принятии заявления к рассмотрению по делу А41-76676/25 28.04.2026
ООО «Газпром межрегион газ»	МП «ЗИС»	Первая инстанция	Взыскание долга за поставку газа на сумму 52657316,65 руб., неустойки, госпошлины.	Взыскание основного долга, неустойки, госпошлины

12.23. Допущение непрерывности деятельности

Предприятие планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

12.24. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год произошла смена состава участников. По состоянию на2025 года состав участников следующий:

ФИО участника	ИПН	Доля в уставном капитале

Новые участники являются бенефициарными владельцами Общества на дату составления бухгалтерской отчетности.

12.25. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Предприятия оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия.

Предприятие не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые приняты основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Предприятия заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Предприятием предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Директор

А.С.Евсеев

Дата: 30.03.2026

