

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и к отчету о финансовых результатах за 2025 год**

ООО «Тверь Водоканал»

П.1 Краткие данные об организации

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тверь Водоканал» (далее – Общество) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025г., подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Тверь Водоканал».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Тверь Водоканал».

Общество является коммерческой организацией.

Место нахождения Общества: 170008, Тверская обл., г. Тверь, ул. 15 лет Октября, д.7

Общество зарегистрировано межрайонной ИФНС России № 11 Тверской области, 27.12.2005 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1056900217989.

Общество зарегистрировано в ИФНС №10 по Тверской области ИНН 6901093516 КПП 695001001.

Поставлено на учет:

- в Управлении Пенсионного фонда РФ по Тверской области, регистрационный номер 078-043-031737.

Лицензии:

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 00429 от 07.04.2021 г. сроком действия до 01.01.2028г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 00430 от 07.04.2021 г. сроком действия до 01.01.2028г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 00431 от 07.04.2021 г. сроком действия до 01.01.2028г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 018115 от 22.09.2023 г. сроком действия до 01.10.2028г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 80460 от 12.02.2020 г. сроком действия до 01.01.2045г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 80392 от 12.02.2020 г. сроком действия до 01.07.2043г.

- Лицензия на пользование недрами серия ТВЕ номер 013946 от 17.04.2023 г. сроком действия до 01.05.2028 г.

-Лицензия на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных и генно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах, №69.01.02.001.Л.000004.02.07 от 01.02.2007 г. , бессрочно.

-Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, рег. номер 69-06-2025-003690 от 11.08.2025 г., бессрочно.

Общество состоит в СРО «ТОС» под номером СРО-С-072-19112009.

ООО «Тверь Водоканал» осуществляет забор и очистку воды для питьевых и промышленных нужд, распределение воды для питьевых и промышленных нужд, сбор и обработку сточных вод на территории муниципального образования города Тверь.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год - 811 человек, за 2024 год среднесписочная численность работающих составляла 822 человек.

Участники Общества:

До 20.02.2018 года:

1. Общество с ограниченной ответственностью «РВК – Инвест » (ОГРН 1057749239580, ИНН 7705701907, КПП 772601001 место нахождения: 115191, г. Москва, пер. Гамсоновский, д.2, стр.4.)

2. Муниципальное учреждение «Администрация города Твери» (действующее от имени муниципального образования «город Тверь»), ОГРН 1066950062717, ИНН 6901000920, КПП 690101001, л/счет 9000201111, расположено по адресу: 170000, г. Тверь, ул. Советская, д. 11.

С 20.02.2018 года:

Единственным участником ООО «Тверь Водоканал» является субъект Российской Федерации – Тверская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области, ОГРН 1026900561071, ИНН 6905003320, КПП 695001001, расположено по адресу: г. Тверь, св-го благоверного кн. Михаила Тверского площадь, д. 2.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Радченко Андрей Николаевич.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ:

Ф.И.О. Члена (участника) Совета директоров	Должность Члена (участника) Совета директоров
Подтихова Марина Ивановна	заместитель Председателя Правительства Тверской области - Министр финансов Тверской области
Цветков Александр Иванович	заместитель Председателя Правительства Тверской области-Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Макшанцев Артем Игоревич	заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
Беляков Александр Александрович	заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Радченко Андрей Николаевич	Генеральный директор ООО «Тверь Водоканал»
Зверева Анна Александровна	начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области

Уставный капитал Общества 100 тыс. руб.

Дочерние организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО" (ИНН 6900016639) по адресу: 170006, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О.

ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ ДОСТОЕВСКОГО, Д. 2Б – 90% Уставного капитала (9 000руб.)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЭО" (ИНН 6900017128) по адресу: 170041, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ. ВОЛЫНСКАЯ, Д. 65 – 0.005% Уставного капитала (4 900руб.)

Основанием осуществления производственной деятельности Обществом являются договора аренды № 28 от 14.09.2006г. и № 1 от 09.08.2007г., соглашение о сотрудничестве от 15 ноября 2006 года № 1335. Имущество, необходимое для осуществления указанной деятельности передано Обществу по акту приема – передачи 25.09.2006 года. Фактическая хозяйственная деятельность предприятия началась с 26.09.2006 г.

Обществом заключено концессионное соглашение №1 от 14.02.2019 г. с Администрацией города Старица Старицкого района Тверской области, для осуществления централизованного холодного водоснабжения и водоотведения потребителей.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения (без выделения на отдельный баланс) по следующим адресам:

- ✓ Тверская область, Конаковский район, с. Городня, ул. Советская д. 18;
- ✓ Тверская область, г. Тверь, Петербургское ш.2;
- ✓ Тверская область, Калининский район, с. Медное;
- ✓ Тверская область, Конаковский район, пгт Радченко,19;
- ✓ Тверская область, Старицкий район, г. Старица, ул. Пионерская 15.
- ✓ Тверская область, Конаковский район, г. Конаково, Учебная ул., д.2;

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Тверь Водоканал» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34Н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Аудитором общества является АО «РУССКОЕ ОБЩЕСТВО СОДЕЙСТВИЯ КОНСАЛТИНГ». С аудитором заключен договор №04007000310260000020001 от 13.03.2026 года на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. Общая стоимость услуг по настоящему Договору составляет 102900,00 руб., в т.ч НДС 5%.

II.2 Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 329-ОД от 28.12.2024г.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2025 г.

1. ФСБУ

28/2023

«Инвентаризация»

С 1 апреля 2025 года Общество приступило к применению ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По экспертной оценке руководства, переход на данный стандарт не окажет существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности,

однако позволит систематизировать внутренние процессы контроля за сохранностью активов.

2. **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

В связи с началом обязательного применения ФСБУ 4/2023, с отчетности за 2025 год Обществом внедрены следующие изменения:

- **Актуализация форм отчетности:** формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с требованиями нового стандарта и разработаны на основе рекомендованных образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.
- **Раскрытие показателей:** пересмотрены подходы к представлению отдельных статей в балансе и отчетах. Состав и группировка показателей уточнены с учетом минимального перечня, установленного ФСБУ 4/2023, что обеспечивает более высокую прозрачность и релевантность представляемой информации.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером, который назначается на должность руководителем организации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов, утвержденного Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С:Предприятие ред. 8».

Расчет заработной платы осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С:Зарплата и управление персоналом ред. 8».

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется ежегодно в соответствии с внутренним локальным документом для всех активов Общества.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже:

Выручка от реализации услуг в бухгалтерском и налоговом учете определяется в целях исчисления НДС и налога на прибыль по методу начисления.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для следующих групп учета основных средств: здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости. Такое распределение обеспечивает адекватное отражение фактической ценности каждого типа активов в балансе компании и максимально приближает к установленным лимитам стоимости основных средств у собственника городского имущества жилищно-коммунальной сферы (Департамент управления имуществом и земельными ресурсами администрации города Твери). К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Инвестиционная недвижимость представляет собой объекты недвижимого имущества (земля, здания и сооружения), предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и/(или) получения дохода от прироста ее стоимости.

Земельный участок, здание или сооружение признается объектом инвестиционной недвижимости, если более 80% его полезной площади сдается или предназначено для сдачи в операционную аренду либо объект целиком удерживается для получения дохода от прироста его справедливой стоимости.

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Группа ОС	Срок полезного использования (мес)	
	от (минимум)	до (максимум)
1 группа	12	24
2 группа	25	36
3 группа	37	60
4 группа	61	84
5 группа	85	120
6 группа	121	180
7 группа	181	240
8 группа	241	300
9 группа	301	360
10 группа	от 361	

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).

Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Амортизация по арендованным основным средствам начисляется арендодателем.

Учет и износ имущества, полученного по концессионному соглашению, осуществляется на забалансовых счетах.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации (линейным методом). Срок полезного использования ППА принимается Обществом равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде пересматривается в следующих случаях:

- изменения величины и/(или) сроков/(периода) уплаты арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной/ (предыдущей) оценке обязательства по аренде;

- изменения количественных показателей предмета аренды (арендуемой площади, количества и состава арендуемых объектов);

- изменения (пересмотра) срока аренды, в том числе изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- прочих изменений условий договора аренды.

Пересмотренная величина обязательства по аренде на текущую отчетную дату определяется как приведенная стоимость будущих арендных платежей с применением пересмотренной ставки дисконтирования, рассчитанной по состоянию на ту же отчетную дату.

Ставка дисконтирования изменяется исходя из средней ставки, по которой можно было привлечь заемные средства в банке (п.15 ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- 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 руб.

В ситуациях, когда у арендодателя (или у арендодателя вместе с арендатором) имеется право расторгнуть договор аренды без разрешения другой стороны, Общество признает договор аренды краткосрочным, то есть срок аренды по такому договору считается не превышающим 12 месяцев независимо от периода аренды, установленного договором.

Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)

Учет НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В составе нематериальных активов Общества учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. в соответствии с пунктами 4 и 7 ФСБУ 14/2022. Стоимостной лимит не применяется для объектов, созданных в рамках концессионного соглашения и учитываемых как НМА.

а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;

б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;

в) элементы амортизации НМА:

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно) мес.	Ликвидационная стоимость
1	Патент на Способ приготовления компоста из осадка сточных вод	Линейный	222	0
2	Лицензии на пользование недрами	Линейный	60	0
3	Лицензии на право использования программного обеспечения	Линейный	60	0
4	Объекты, созданные в рамках концессионного соглашения	Линейный	До окончания срока действия концессионного соглашения	0

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды организации.

Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Учет приобретения материалов ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

В соответствии Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В отношении сырья и материалов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется Обществом в общем порядке: соответствующие затраты включаются в стоимость запасов, единовременное их списание на текущие расходы Обществом не производится.

Специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе средств в обороте. Специальная одежда и специальная оснастка, списываются единовременно на затраты производства в момент ее передачи в производство, если срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев. Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, списываются единовременно на затраты производства в момент приобретения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;

финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

У Общества имеются только финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым не определяется. Общество осуществляет проверку наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае подтверждения устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью. Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты (в состав прочих расходов). Сумма резерва под обесценение финансовых вложений в 2025 г. составила 3 967 тыс. руб.

Финансовые вложения (долевые и долговые) включены в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения») и оборотных активов (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)») в зависимости от срока их обращения (погашения) (более и не более 12 месяцев).

№ п/п	Группа финансовых вложений	Классификация по срокам в балансе	Срок
1	Долевой вклад (Вклад в уставный капитал ООО Тверь Теплоэнерго) 90%	Внеоборотный строка 1170 ББ	Долгосрочный > 12 мес.
2	Долевой вклад (Вклад в уставный капитал ООО ТЭО) 0,005%	Внеоборотный строка 1170 ББ	Долгосрочный > 12 мес
3	Займ (АО «Ржевское ДРСУ», срок возврата займа истек 14.01.2022г, возбуждено исполнительное производство)	Оборотный строка 1240 ББ	Краткосрочный

Информация о наличии и движении финансовых вложений по группам представлена в табличных пояснениях № 5.1.

Кредиторская задолженность по полученным авансовым платежам отражается с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств представляются в бухгалтерском балансе развернуто.

В бухгалтерской отчетности пересчет суммы отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением ставки налога на прибыль выделены в отдельную строку.

Бухгалтерский учет доходов

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

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. 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;
- 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.

Доходами от обычных видов деятельности признавалась выручка от выполнения работ и оказания услуг, которые для Общества являются предметом предпринимательской деятельности.

К ним относятся поступления (выручка) по следующим видам деятельности:

- доходы по водоснабжению и водоотведению,
- дополнительная плата за сверхнормативный сброс вредных веществ в систему канализации,
- установку счетчиков, прочистку канализации и другие доходы, связанные с эксплуатацией сетей.

Доходы Общества, полученные не от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

К прочим доходам относятся:

- Доходы от реализации основных средств
- Проценты за размещение денежных средств
- Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров

- Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
- Прочие доходы
- Доходы от приобретения имущественных прав
- Сдача имущества в аренду

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

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с выполнением работ и оказанием услуг.

Произведенные расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они фактически имели место, независимо от срока и факта оплаты этих расходов.

Учет себестоимости ведется по подразделениям, переделам, статьям.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведению, а так же другие затраты, учитываемые в составе обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются затраты: проценты по кредитам, выплаты социального характера, штрафы, пени, убытки прошлых лет, возмещение причиненных обществом убытков и т.д.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов.

Общество создает следующие резервы:

- Общество формирует резерв сомнительных долгов на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Оценка обесценения активов проводится по методу возникших кредитных рисков. Данный подход предполагает создание резерва при выявлении объективных признаков того, что задолженность не будет погашена в установленные сроки (с учетом анализа событий после отчетной даты).

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников;

Согласно учетной политике Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников формируется ежемесячно исходя из специального расчета (сметы), в которой отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с этих расходов. При этом процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда;

- оценочное обязательство «Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год».

Формируется аналогично расчету оценочного обязательства на оплату отпусков;

- оценочное обязательство «Резерв по судебным делам» ежемесячно на основании справки юристов.

Общество ведет учет постоянных и временных разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С 8.3 УТ-11 и 1С:Предприятие 8.3.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 10% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

III.3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по видам представлена в табличных пояснениях № 3.1

Информация о наличии и движении нематериальных активов, созданных самой организацией по видам представлена в табличных пояснениях № 3.2

На отчетную дату Обществом проведен анализ наличия признаков обесценения нематериальных активов (патентов, лицензий и иных прав). По результатам проверки внешние и внутренние признаки обесценения не выявлены на основании следующих факторов:

- **Производственная востребованность:** активы интегрированы в ключевые бизнес-процессы, активно используются в текущей деятельности и обеспечивают компании устойчивые конкурентные преимущества.
- **Экономическая эффективность:** использование активов подтверждается генерацией стабильных денежных потоков и положительным финансовым результатом.
- **Длительный жизненный цикл:** сроки полезного использования активов значительно превышают периоды окупаемости инвестиций, что гарантирует их долгосрочную эксплуатацию.
- **Сохранность стоимости:** специфика НМА исключает риск физического износа, а выбранные методы амортизации корректно отражают потребление экономических выгод и не приводят к искажению остаточной стоимости.
- **Рыночная конъюнктура:** внешние экономические индикаторы и тренды развития отрасли свидетельствуют о сохранении благоприятной среды для дальнейшего эффективного использования активов.

III.4 Основные средства

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам представлена в табличных пояснениях № 4.1.

В бухгалтерском учете компании отсутствуют объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости.

Согласно ФСБУ 6/2020, проверка элементов амортизации (включая срок полезного использования) на соответствие условиям использования ОС проведена, параметры признаны актуальными.

По стр.1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражены материальные ценности, предоставленные во временное пользование. На основании ФСБУ 25/2018, исходя из экономической сущности договоров, аренда классифицирована как операционная, так как срок аренды существенно меньше срока полезного использования (п.26 ФСБУ 25/2018), также договора аренды не предусматривают перехода права собственности на объекты к арендатору и у последнего нет права его выкупа по значительно заниженной цене, объекты не передаются в субаренду.

✓ ООО «Тверь Теплоэнерго» по договору аренды № 2/2025 от 24.01.2025

✓ АО "Тверьгорэлектро" по договорам аренды имущества №109 от 31.07.2020 г.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Инвестиционная недвижимость	17 291	64 485	57 764
Первоначальная стоимость	26 121	73 836	73 946
Сумма накопленной амортизации	8 830	9 351	16 182

Информация о наличии и движении инвестиционной недвижимости по группам представлена в табличных пояснениях № 4.1.

Объекты учета аренды – Права пользования активом

Информация о наличии и движении прав пользования активами по группам представлена в табличных пояснениях № 4.2

Деятельность общества связана с договорами аренды имущества с целью осуществления оказания услуг по водоснабжения, водоотведения и очистки стоков в городе Твери, физическим и юридическим лицам.

Основной договор аренды заключен 09.08.2007г. на 25 (двадцать пять) лет.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год в сумме 89 189 тыс. руб.

Ставка дисконтирования изменяется исходя из средней ставки на 01.01.2026 г., по которой можно было привлечь заемные средства в банке (п.15 ФСБУ 25/2018).

Ставки дисконтирования:

- в 2024 г.- 12,5%

- в 2025 г.- от 16,43 до 16,08%

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в соответствии с договором аренды имущества Общество за свой счет производит текущий и капитальный ремонт, а так же производит отделимые и неотделимые улучшения арендованного имущества, все произведенные улучшения за счет собственных средств является собственностью общества.

Арендатор обязан использовать переданное имущество исключительно по его назначению в соответствии с условиями договора.

Денежных потоков до даты предоставления предмета аренды общество не имело.

Общество использует право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 (арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды), а именно срок аренды не превышает 11 мес. или рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб., основной предмет аренды автотранспорт, затраты по содержанию имущества несет арендодатель, суммы арендных платежей в месяц не более 300 т.р.

Денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются примером денежных потоков от финансовой деятельности и отражены по строке 4329 «Прочие платежи» на сумму 106 553 тыс. руб.

П.4.7 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Стоимость арендованных основных средств	3 036 476	3 179 383	3 393 421

в т.ч. арендованных у Департамента управления имуществом и земельными ресурсами администрации	2 766 910	2 910 075	3 064 030
---	-----------	-----------	-----------

Общество использует арендованное имущество.

II.4.8 Концессионное имущество

Концессионное имущество, полученное по концессионному соглашению №1 от 14.02.2019г. от Муниципального образования г.Старица Тверской области, состоит из здания хлораторной, производственного корпуса очистных сооружений, артезианских скважин, насосных станций, водопроводных и канализационных сетей и станций перекачки.

Стоимость концессионного имущества, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Остаточная стоимость концессионного имущества	2 301	2 073	6 966
Первоначальная стоимость концессионного имущества	19 407	19 407	25 218
Износ концессионного имущества	17 106	17 334	18 252

II.4.9 Обесценение основных средств и капитальных вложений

ООО «Тверь Водоканал» проводит регулярный мониторинг состояния инвестиционных проектов и результатов осуществления капитальных вложений. Анализ текущего положения позволяет сделать вывод об отсутствии оснований считать активы обесценившимися.

Факторы стабильности инвестиционной среды:

1. Отсутствие существенных негативных макроэкономических изменений: Текущие экономические условия остаются стабильными, инфляция находится в пределах целевых значений Центрального банка РФ, уровень процентных ставок остается предсказуемым.
2. Регулярный контроль качества реализации строительства новых сетей: осуществляется постоянный контроль над ходом строительных работ, что минимизирует риски превышения запланированных сроков ввода объектов в эксплуатацию и роста сметной стоимости.
3. Рост потребительского спроса на подключение к сетям водоснабжения и водоотведения в следствие растущих объемов строительства новых жилых многоквартирных и частных домов, нежилых зданий подтверждает целесообразность инвестирования.
4. Наличие необходимого объема ресурсов и материалов гарантирует своевременное завершение строительно-монтажных работ и ввод объектов в эксплуатацию.

Исходя из изложенных аргументов, можно утверждать, что на текущий момент отсутствуют признаки обесценения капитальных вложений нашей организации. Все

показатели свидетельствуют о перспективности и надежности осуществляемых нами инвестиционных проектов.

Организация систематически оценивает состояние своих активов, включая основные средства и нематериальные активы, на предмет наличия признаков обесценения. В результате проведенного анализа установлено, что на отчетную дату отсутствуют основания полагать, что такие активы подверглись существенному уменьшению своей экономической выгоды или утратили способность приносить будущие экономические выгоды. Причины следующие:

Основные средства характеризуются продолжительным сроком эксплуатации и высокой степенью защиты от внешних воздействий благодаря следующим факторам:

1. Стратегическая значимость активов. Основное оборудование используется для ключевых производственных процессов, поддерживающих деятельность организации и способствующих росту выручки.
2. Высокий спрос на услуги. Организация оказывает услуги, пользующиеся спросом на рынке, что означает высокую вероятность сохранения будущих денежных потоков от эксплуатации активов.
3. Регулярное техническое обслуживание и ремонт обеспечивают сохранность производственного потенциала основных фондов.
4. Учет амортизации в полной мере. Амортизационные отчисления позволяют адекватно учитывать постепенное устаревание активов, исключая искусственное завышение их остаточной стоимости.
5. Нет значительных ограничений использования активов. Законодательство и нормативные акты не накладывают запретительных мер относительно дальнейшего использования имеющихся активов.
6. Разработка стратегий обновления и модернизации. Оборудование периодически обновляется или модернизируется, что предотвращает резкое ухудшение технических характеристик и повышает конкурентоспособность выпускаемых товаров и оказываемых услуг.
7. Финансовое положение организации стабильное. Высокий уровень ликвидности и платежеспособности снижает риски невыплаты долгов, обеспечивая возможность продолжения эксплуатации активов.
8. Отсутствует угроза замены технологий. Технологические решения, применяемые организацией, соответствуют современным требованиям и нормам, не вызывая опасений скорого морального старения активов.

П.6 Запасы

По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Итого по строке 1210	82 391	145 450	141 915
Материалы всего, в т.ч.:	82 102	145 450	141 915
<i>Сырье и материалы сч.10.01</i>	68 832	127 140	124 987
<i>Топливо сч. 10.03</i>	1 124	1 648	3 382
<i>Тара и тарные материалы сч. 10.04</i>	-	-	-
<i>Запасные части сч. 10.05</i>	4 387	6 082	5 702
<i>Строительные материалы сч.10.08</i>	4 187	3 659	1 778

Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.09	579	3 391	3 397
Специальная оснастка и специальная одежда на складе сч.10.10	2 993	3 530	2 669
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации сч.10.11	-	-	-

Информация о наличии и движении объектов запасов по видам представлена в табличных пояснениях № 6.1.

Признаки обесценения запасов отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залоге отсутствуют.

II. 7 Дебиторская задолженность

Дополнительная информация к п. 7.1 раздела «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дебиторская задолженность по основным покупателям и заказчикам (тыс. руб.):

Задолженность покупателей и заказчиков	по состоянию на 31.12.2024		по состоянию на 31.12.2025	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
ВСЕГО, в тыс. руб.:	1 374 322	-	1 419 293	-
в том числе:				
Квартиры в МКД	406 660	-	465 273	-
Тверская генерация	503 913	-	634 935	-
Тверьспецавтохозяйство ООО	218 075	-	67 560	-
Частный сектор (Водоканал)	26 715	-	30 580	-
Тверьжилстрой ООО	4 675	-	-	-
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ГУП	5 655	-	35	-
ЕРКЦ ООО	15 752	-	12 078	-
ТКСМ №2	27 816	-	41 021	-
Китеж	8 801	-	8 801	-
2462 ЦБНР	8 236	-	-	-
ЭКОКОНСАЛТИНГ ООО	-	-	8 627	-
ЭММАУСС МУП ЖКХ	-	-	4 866	-

Наличие и движение дебиторской задолженности по дебиторам и срокам - в табличных пояснениях № 7.1.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. сформирован на сумму 1 034 774 тыс. руб., в том числе:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ВСЕГО, в тыс. руб.:	1 092 965	1 034 774
в том числе:		
Тверская генерация	503 904	642 008
Квартиры в МКД	229 179	240 736
Тверьспецавтохозяйство ООО	194 376	55
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ГУП	1 483	-
ТКСМ №2	28 370	43 090
Частный сектор (Водоканал)	14 046	14 441
ЕРКЦ ООО	15 752	12 078
Китеж	8 801	8 801
ЭКОКОНСАЛТИНГ ООО		842
2462 ЦБПР	8 236	-

II.8 Обязательства

Дополнительная информация к п. 8.1 раздела Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по основным поставщикам и подрядчикам (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024	Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики ВСЕГО	26 443	Поставщики и подрядчики ВСЕГО	71 511
в том числе:		в том числе:	
ПОЛИМЕР-ИНФРАСТРУКТУРА ООО	938	Вестар ООО	4 149
Россети Центр ПАО	6 396	Россети Центр ПАО	6 308
ПТК НОВАЯ АВТОМАТИКА ООО	1 650	Май проект АО	16 799
АтомЭнергоСбыт	3 376	Росатом энергосбыт АО	2 922
Охрана	2 287	Охрана	2 762
ТСТ ООО	873	Профмакс ООО	11 730
ЕРКЦ ООО	893	ЕРКЦ	1 021
Р-1 Тверь ООО ЧОО	823	ТСТ ЮГ ООО	14 463
ГТО ООО	864	Электроагрегат АО	2 094

Наличие и движение кредиторской задолженности по кредиторам и срокам - в табличных пояснениях № 8.1.

II.8.4. Прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 «Прочие обязательства»)

наименование, в тыс. руб.	на 31.12.23	на 31.12.24	На 31.12.25
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	9 761	1 473	1 577
Расчеты по депонированным суммам	-	20	20
Арендные обязательства (ППА)	64 174	46 894	26 123
Задолженность по арендным платежам (ППА)	4 331	7 745	8 394
Итого	78 266	56 132	36 114

П.9 Обеспечение обязательств и платежей выданные.

В течение 2025 года выданы краткосрочные обеспечения денежными средствами РЦО ТУРГИНОВО ГБОУ по государственным контрактам:

№ 0136500001124007701 от 10.01.2025 г. в целях обеспечения исполнения обязательств по контракту в размере 178 826,80 рублей.

№ 01365000011250061930001 от 12.11.2025 г. в целях обеспечения исполнения обязательств по контракту в размере 110 836,28 рублей.

В 2024 году от АО "Уральский союз" получено долгосрочное обеспечение в виде независимой гарантии в целях обеспечения исполнения обязательств по контракту № 04007000310240000020001 от 02.12.2024г. в размере 510 000,00 рублей со сроком действия до 31.03.2027г.

В 2025 года обеспечения обязательств и платежей полученные:

Наименование, в тыс. руб.	31.12.2023г.	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Обеспечения обязательств и платежей выданные	80 035	-	290
Обеспечения обязательств и платежей полученные	445	27 672	510

К п.11.1 Бюджетные средства

В 2025 году Обществом от Главного управления по труду и занятости населения Тверской области было получено субсидий из областного бюджета Тверской области в целях возмещения затрат, связанных с временным трудоустройством несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, в размере 2 353 тыс.руб.

П.12 Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)

Сравнительные показатели по выручке за 2024 – 2025 год (тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2025 год
Выручка итого, в т. ч.:	1 999 605	2 232 903
Всего по г. Тверь, в т. ч.:	1 969 243	2 194 084
Водоснабжение	805 894	895 531
Водоснабжение-ПОВЫШАЮЩИЙ КОЭФФИЦИЕНТ	81 256	119 506
Водоснабжение – техническое	503	594
Водоотведение всего, в т. ч.:	794 062	914 394

<i>Водоотведение капитальные расходы в тарифе -инвест. составляющая</i>		
Плата за подключение	47 199	75 926
Прием сброса загрязняющих веществ	51 780	53 660
Негативное воздействие на сети	40 967	48 239
Внетарифная деятельность Прочие услуги	147 582	86 234
Всего по ОП г. Старица, в т. ч.:	30 362	38 819
Водоснабжение	12 639	13 854
Водоотведение	13 457	15 222
Водоснабжение-ПОВЫШАЮЩИЙ КОЭФФИЦИЕНТ	2 928	3 775
Плата за подключение	40	4 889
Прием сброса загрязняющих веществ	676	461
Негативное воздействие на сети	405	431
Старица-внетарифная деятельность Прочие услуги	216	187

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах, также расходов по статьям затрат – в табличных пояснениях № 10.

П.13. Проценты к получению (стр.2320) и Проценты к уплате (стр.2330)

Сумма процентов полученных (начисленных) по стр.2320 Отчета о финансовых результатах в 2025 году составила 66 565 тыс. рублей, в том числе:

- проценты, начисленные по остатку денежных средств на расчетных счетах в банках 18 тыс. руб.;
- проценты, начисленные по депозитному вкладу 66 294 тыс. руб.;
- проценты, начисленные по выданному займу 253 тыс. руб.

Сумма процентов по арендным обязательствам к уплате, отраженная по стр.2330 Отчета о финансовых результатах в 2025 году составила 65 158 тыс. руб.

П.14 Структура прочих доходов (стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)

Сравнительные показатели прочих доходов за 2024 – 2025 года (тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2025 год
Прочие доходы всего,	1 365 747	960 707
в т.ч.:		
Агентское вознаграждение ВДК - доходы (сч.91)	553	330
Возмещение за обучение	0	13
Возмещение причиненных убытков	27	-
Возмещение расходов	1 435	2 543
Доход от возврата госпошлин	2 493	8 937
Доход от погашения списанной дебиторской задолженности	5 069	-
Доход от приобретения имущественных прав	2 985	3 065
Прочие доходы (сч. 91)	6 899	5 881
Реализация лома черных и цветных металлов	370	155

Реализация макулатуры	0	27
Реализация ОС	35 564	0
Реализация ТМЦ	470	9 137
Резерв по авансам выданным (учитываемый в НУ)	2 748	6 165
Резерв по бонусам-Страховые Взносы- производственный персонал (ч.91)	386	-
Резерв по бонусам- производственный персонал-ФОТ (сч.91)	1 131	-
Резерв по отпускам - АУП ФОТ (сч. 91)	660	-
Резерв по отпускам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	2 419	-
Резерв по сомнительным долгам	1 089 631	706 196
Резерв по судебным делам	102 150	80 110
Сдача имущества в аренду (субаренду)	3 410	12 978
Сдача мусоровозов в аренду	48 597	-
Сдача электрооборудования в аренду	6 392	5 723
Списание кредиторской и депонентской задолженности	437	137
Страховое возмещение	441	285
Доход от безвозмездно полученного имущества	-	53
Штрафы, пени, неустойки	41 750	54 237
Прибыли и убытки прошлых лет	9 760	64 735

П.15 Структура прочих расходов
(стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)

Сравнительные показатели Прочих расходов за 2024 – 2025 года (тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2025 год
Прочие расходы всего,	1 413 838	929 185
Автогражданское страхование (ОСАГО) (сч.91)	1 051	193
Амортизационные отчисления по НМА (сч. 91)	27	30
Амортизационные отчисления по ОС (сч. 91)	23 374	10 633
Амортизационные отчисления по ОС (сч. 91) (не учитываемые в НУ)	330	358
Аренда земли	-	12
Безвозмездная передача доли в уставном капитале	-	-
Безвозмездная передача ОС	-	4 914
Благотворительность	-	38
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств	654	1 856
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств(не учитываемые в НУ)	-	-
Госпошлина (сч.91)	7 468	17 286
ГСМ (сч.91)	2	9
Дополнительные оплачиваемые отпуска (сч.91)	75	252
Земельный налог (сч.91 Теплоэнерго)	-	172
КАСКО сч91	1440	-
Командировочные расходы (сч.91)	-	-
Командировочные расходы (проезд атотранспортом , ж.д. транспортом) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	43	1

Командировочные расходы (проживание) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	31	345
Командировочные расходы (суточные) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	127	806
Комиссионное и агентское вознаграждение (сч.91)	0	0
Комиссия за сбор денежных средств	68	74
Конкурсы профессионального мастерства (сч. 91)	15	
Корпоративные праздники (сч. 91)	997	233
Материалы и запчасти - ТМЦ на непроизводственные нужды (сч.91)	840	1 060
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников (сч. 91)	746	1 167
Материальная помощь в связи со смертью работника Общества (сч. 91)	115	224
Материальная помощь мобилизованным (сч.91) учитываемый в НУ	1 430	1 430
материальная помощь по другим причинам (сч.91)	-	364
Материальная помощь при рождении ребенка (сч. 91)	333	449
Материальная помощь родителям и опекунам, имеющим ребенка-инвалида (сч. 91)	-	28
Мероприятия на социально-значимых объектах г.Старица (не учитываемые в НУ)	584	-
Налог на имущество (сч91 эл. сети) (Теплоэнерго)	50	1 068
НДС (сч.91) (не учитыв. В НУ)	717	1 035
НДС по списанной КЗ	51	21
Новогодние подарки для детей работников Общества (сч. 91)	580	612
Обесценение финансовых вложений	-170	-
оплата (полностью или частично) организацией питания работников в денежной или неденежной формах (не	1562	1 178
Премия работникам, размещенным на Доске почета и награжденных почетными грамотами (сч. 91)	5622	2 746
Приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря (сч. 91)	989	918
Профилактические работы по договору хранения	1289	738
Прочие Консультационные расходы (сч. 91)	-	-
Прочие расходы (не принимаемые в НУ) (сч. 91)	273	415
Прочие расходы (сч. 91)	14	3 230
Расходы по агентскому договору (сч. 91)	409	296
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	255	15
Расходы по ОС, введенным в эксплуатацию	287	204
Реализация лома черных и цветных металлов	364	155
Реализация макулатуры	0	27
Реализация ОС	33 130	-
Реализация ТМЦ	470	8 237
Резерв по авансам выданным	1 616	2 239
Резерв по бонусам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	-	-
Резерв на годовую премию расходы 2023	-	-
Резерв по авансам выданным	-	-22
Резерв по отпускам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	-43	-
Резерв по отпускам - Страховые взносы – производственный персонал (сч.91)	-92	-

Резерв по сомнительным долгам	1 330 123	685 470
Резерв по судебным делам	29 256	212
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	360	368
Сдача имущества в аренду (субаренду)	51	51
Списание безнадежной задолженности	7	35
Списание безнадежной задолженности (не учитываемые в НУ)	-	-
Стоимость реализованных НЗС	12	116
Стоимость списанных НЗС (не учитываемые в НУ)	-	-
Стоимость списанных ОС (не учитываемая в НУ)	88	172 619
Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (не учитываемые в н у)(сч.91)	-	42
Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (сч.91)	-	-
Судебные издержки (сч. 91)	100	548
Транспортные расходы (сч.91)	427	181
Транспортный налог сч91 Теплоэнерго	749	111
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч. 91)	27	-
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч. 91, не принимаемые)	-	-
ФОТ - АУП (сч.91)	-	-
ФОТ - производственная категория (не учитываемые в н у) (сч 91)	463	1 310
ФОТ - производственная категория (сч.91)	3 107	2 098
Штрафы, пени, неустойки (сч.91) не учитываемые в НУ)	1 043	379
Прибыли и убытки прошлых лет	-60	599

II.16 Расшифровка стр. 2300, 2410, 2411, 2412, 2460 отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Расшифровка ПНО и ОНО	2024		2025	
	база	налог	база	налог
Прибыль БУ	65 287	13 057	201 228	50 307
Текущий налог на прибыль	243 960	48 792	263 932	65 983
Постоянный налоговый расход	35 450	7 090	235 048	58 762
Отложенное налоговое обязательство	(111 984)	(27 996)	(22 156)	(5 539)
Нематериальные активы	(71)	(18)	(1784)	(446)
Основные средства	53 780	13 445	(22 624)	(5656)
Резерв по сомн. долгам	(657)	(164)	(1040)	(260)
Арендные обязательства	516	129		
Проценты по обязательствам	(165 552)	(41 388)	47 604	11 901
Отложенный налоговый актив	411 957	102 990	(194 504)	(48 626)

Внеоборотные активы	111	28	(160)	(40)
Материалы	2 840	710	1544	386
Нематериальные активы	(13)	(3)	-	-
Основные средства	16 876	4 219	2744	686
Оценочные обязательства и резервы	657	164	-	-
Резерв по сомн. долгам	323 514	80 878	(75 072)	(18 768)
Резервы по судебным делам	(39 250)	(9 812)	(79 900)	(19 975)
Арендные обязательства	107 222	26 806	(49 096)	(12 274)
Доходы будущих периодов	-	-	3776	944
Расходы будущих периодов	-	-	1660	415
Отложенный налоговый актив прошл. лет	-	-	-	-

Постоянные разницы ПНР (ПНД) в тыс. руб.:	за 12 месяцев 2024		за 12 месяцев 2025		комментарий
	база	20%	база	25%	
	35 450	7 090	235 048	58 762	
Расходы/доходы прошлых лет выявленные в отчетном	(4641)	(928)	63 398	15 850	Корректировка выручки ВиВ, перерасчеты ошибок
Расходы не принимаемые в НУ (штрафы, благотворительность, социальные выплаты, сверхнормативные расходы), но имеющиеся в БУ	40 056	8 011	(14 179)	(3 545)	Расходы в ст. 270, 252 НК РФ (прямо исключенные или ограниченные законодательством при расчете налоговой базы)
Резервы по судам	306	61	-	-	в БУ начисляется, в НУ не начисляется
Амортизация по непроизводственным основным средствам	(271)	(54)	(297)	(74)	в БУ начисляется, в НУ не начисляется
Списание НЗС	-	-	(172 619)	(43 155)	В БУ признается в расходах в НУ не признается
Безвозмездно переданные ОС	-	-	(4 914)	(1 229)	В БУ остаточная стоимость списывается в расходы, в НУ не учитывается
Негативное воздействие на сети	-	-	(106 437)	(26 609)	В БУ расходы признаются, в НУ не признаются

П.17 Раскрытие информации по нераспределенной прибыли (непокрытому убытку) стр.1370 Бухгалтерского баланса и 2400 Отчета о финансовых результатах

В соответствии с Уставом ООО «Тверь Водоканал», решение о распределении чистой прибыли принимается общим собранием участников Общества по истечении отчетного периода.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год в сумме 92 195 тыс. руб. не распределялась.

П.18 Раздел оборотные активы (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

В строке баланса 12504 «Депозитные счета» отражены денежные эквиваленты т.к. в соответствии с учетной политикой к денежным эквивалентам относятся:

«К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, иные финансовые вложения, в том числе открытые в кредитных организациях срочные депозиты, когда они имеют короткий срок погашения - три месяца с даты приобретения (открытия) или менее.»

На 31.12.2025 г. - депозитные счета открыты на сумму 268 000 тыс. руб., в т. ч. :

- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 95 000 тыс. руб. сроком с 25.12.2025 г. по 12.01.2026 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 70 000 тыс. руб. сроком с 26.12.2025 г. по 15.01.2026 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 34 000 тыс. руб. сроком с 30.12.2025 г. по 16.01.2026 г.;
- Банк ГПБ (АО) (Депозит) в сумме 59 000 тыс. руб. сроком с 30.12.2025 г. по 14.01.2026 г.
- Банк ГПБ (АО) (Депозит) в сумме 10 000 тыс. руб. сроком с 30.12.2025 г. по 16.01.2026 г.

П.19 Раздел оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

По стр.1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражены, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
НДС по авансам и предоплатам полученный	27 087	33 995	28 464
ИТОГО	27 087	33 995	28 464

П.20 Раскрытие информации о налогах и сборах, начисленных в 2025 году

Налоги и сборы, начисленные за отчетный период (тыс. руб.)

Прочие налоги	2024	2025
налог на имущество	9 878	12 524
Налог на прибыль	48 792	65 983
НДС	236 969	260 345
НДС как налоговый агент	20 525	18 458
НДФЛ	87 177	98 293
страховые взносы	193 046	225812
транспортный налог	1 633	1 153
водный налог	46 483	51 237
земельный налог	44	322
Экология	24 400	109 060
ИТОГО	668 947	843 774

Налоги и сборы, оплаченные за отчетный период (тыс. руб.)

Прочие налоги	2024	2025
налог на имущество	9 098	12 282

Налог на прибыль	74 084	98 304
НДС	238 485	241 385
НДС как налоговый агент	16 385	18 189
НДФЛ	85 649	102 247
страховые взносы	189 358	223 764
транспортный налог	1 629	1 301
водный налог	43 331	50 800
земельный налог	75	226
Экология	28 374	22 618
ИТОГО	686 465	771 116

П.21 Раскрытие информации по стр. 4119, 4129, 4219 Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» (тыс. руб.)

Расшифровка прочих поступлений	2024 год	2025 год
Возмещение из бюджета и ФСС	1 393	2 543
Проценты, начисленные на остаток средств на расчетном счете	9	-
Проценты полученные	68 900	66 432
Штрафы; пени; неустойки	13 500	27 425
Прочие поступления	867	-
ИТОГО	84 669	96 400

Расшифровка стр.4129 «Прочие платежи» (тыс. руб.)

Расшифровка прочих платежей	2024 год	2025 год
Штрафы, пени, неустойки		
За сдачу металлолома (постановление №1833)		
Медосмотры при приеме на работу	1 002	1 370
РКО, банковские комиссии	339	
Расчеты с подотчетными лицами	26 627	4 422
Возмещение ущерба	563	1 781
Оплата за другую организацию		
Соц расходы	688	314
Прочие расходы	126	262
ИТОГО	29 345	8 149

По строке 4219 «Прочие поступления» отражено поступление денежных средств по договорам на подключение абонентов к сетям на сумму в 2025 году –46 715 тыс. руб., в 2024 году – 82 767 тыс. руб.

В 2025 году в отчете о движении денежных средств зафиксированы отрицательные денежные потоки от текущей деятельности в размере (49 352) тыс. руб.

Основной причиной получения отрицательных денежных потоков является значительная сумма задержек в оплате услуг Общества юридическими и физическими лицами. На 31.12.2025г. Обществом создан резерв по сомнительной задолженности на общую сумму 1 034 774 тыс. руб., в т.ч. восстановлена сумма резерва за 2025год 58 191 тыс.руб.

П. 22 Доходы будущих периодов

По строке 1530 „Доходы будущих периодов“ отражена рыночная стоимость имущества, полученного организацией безвозмездно. Данные доходы будут признаваться в составе прочих доходов по мере использования (амортизации) указанного имущества.

II.23 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников (учредителей)	доля в уставном капитале	Дата передачи доли
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ, ОГРН 1026900561071, ИНН 6905003320, КПП 695001001	100%	20.02.2018

Конечный бенефициар отсутствует.

Дочерняя организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО" (ИНН 6900016639) по адресу: 170006, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ ДОСТОЕВСКОГО, Д. 2Б – 90% Уставного капитала (9 000руб.).

Дочерняя организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЭО" (ИНН 6900017128) по адресу: 170041, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ. ВОЛЫНСКАЯ, Д. 65 – 0,005% Уставного капитала (4 900руб.).

Сведения о составе Совета директоров (коллегиальный орган управления) Общества:

В соответствие с Уставом Общества Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров.

Решением единственного участника (Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.) образован Совет директоров Общества в составе:

Ф.И.О. Члена (участника) Совета директоров	Должность Члена (участника) Совета директоров
Подтихова Марина Ивановна	заместитель Председателя Правительства Тверской области - Министр финансов Тверской области, председатель совета директоров Общества
Цветков Александр Иванович	заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Макшанцев Артем Игоревич	исполняющий обязанности Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
Беляков Александр Александрович	заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Радченко Андрей Николаевич	генеральный директор ООО «Тверь Водоканал»
Зверева Анна Александровна	начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и

	корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области
--	---

Решением единственного участника (Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.) образован Совет директоров Общества в составе:

Ф.И.О. Члена (участника) Совета директоров	Должность Члена (участника) Совета директоров
Подтихова Марина Ивановна	заместитель Председателя Правительства Тверской области - Министр финансов Тверской области, председатель совета директоров Общества
Цветков Александр Иванович	заместитель Председателя Правительства Тверской области - Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Макшанцев Артем Игоревич	заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
Беляков Александр Александрович	заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Радченко Андрей Николаевич	генеральный директор ООО «Тверь Водоканал»
Зверева Анна Александровна	начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области

Связанными сторонами Организации в 2025 году являлись:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Радченко Андрей Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа. Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	27.06.2022 26.03.2025 23.03.2023 21.03.2025	-
Подтихова Марина Ивановна	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	23.03.2023	-

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
		земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	21.03.2025	
Цветков Александр Иванович	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	23.03.2023 21.03.2025	-
Макшанцев Артем Игоревич	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	23.03.2023 21.03.2025	-
Беляков Александр Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	23.03.2023 21.03.2025	-
Зверева Анна Александровна	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г. Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	23.03.2023 21.03.2025	-
ООО «ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО»	170006, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул Достоевского, д. 2Б	Дочерняя организация	24.12.2024	90%
ООО «ТЭО»	170041 ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул. Волынская д.65	Дочерняя организация	16.01.2025	0,005%

Связанными сторонами Организации в 2024 году являлись:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Радченко Андрей Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа. Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г	28.06.2022 23.03.2023	-
Подтихова Марина Ивановна	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	23.03.2023	-
Цветков Александр Иванович	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	23.03.2023	-
Макшанцев Артем Игоревич	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	23.03.2023	-
Беляков Александр Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	23.03.2023	-
Зверева Анна Александровна	Согласие физического лица отсутствует	Член (участник) Совета директоров Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	23.03.2023	-
ООО «ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО»	170006, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.о. Город Тверь, г Тверь, ул Достоевского, д. 2Б	Дочерняя организация	24.12.2024	90%

Операции по видам и группам связанных сторон/ собственников в 2025 г.:

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Наименование контрагента-связанной стороны/ собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений) *	Содержание операций**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1 Генеральный директор Радченко Андрей Николаевич	2 Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области от 27.06.2022 №562, Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области от 26.03.2025 №275	3 Заработная плата	4 6908	5	6	7	8	9
Член (участник) Совета директоров	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров						
Член (участник) Совета директоров	Распоряжение Министерства имущественных и земельных		-					

Подтихова Марина Ивановна	отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров							
Член (участник) Совета директоров Цветков Александр Иванович	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров							
Член (участник) Совета директоров Макшанцев Артем Игоревич	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров							
Член (участник) Совета директоров Беяков Александр Александрович	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров							

Член (участник) Совета директоров Зверева Анна Александровна	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г., Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 250 от 21.03.2025г.	Вознаграждения членам Совета директоров	-				
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ТVERСКОЙ ОБЛАСТИ	Собственник	Сервитуты земельных участков Аренда имущества	58 106	18	Согласно договору оплата безналичными денежными средствами единовременно Согласно договору оплата безналичными денежными средствами ежемесячно		
ООО «ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО»	Дочерняя организация с 24.12.2024 г.	Договор займа Аренда имущества	20000 11547	978	Согласно договору безналичными денежными средствами не позднее шести месяцев с даты получения займа. Займ выдан 21.01.2025г. Согласно договорам оплата безналичными денежными средствами ежемесячно		

ООО «ТЭО»	Дочерняя организация с 16.01.2025 г.	Вклад в УК	4,9						
-----------	---	------------	-----	--	--	--	--	--	--

Вознаграждения совету директоров в 2025 году не выплачивались.

В 2025 г. резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанным сторонам, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Операции по видам и группам связанных сторон/ собственников в 2024 г.:

Наименование контрагента-связанной стороны/ собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений) *	Содержание операций**	Сумма операции и (тыс. руб.)	Величина дебиторской/ кредиторской задолженности на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральный директор Радченко Андрей Николаевич	Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области от 27.06.2022 №562 Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Заработная плата	6871					
			-					

Член Совета директоров	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельные отношения Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров						
Член Совета директоров Подтихова Марина Ивановна	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров	-					
Член Совета директоров Цветков Александр Иванович	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров	-					
Член Совета директоров Махашнев Артем Игоревич	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров	-					
Член Совета директоров Беляков Александр Александрович	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров	-					
Член Совета директоров Зверева Анна Александровна	Член (участник) Совета директоров	Распоряжение и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.	Министерства	Вознаграждения членам Совета директоров	-					
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ТVERCКОЙ ОБЛАСТИ	Собственник			Сервитуты земельных участков	77			Согласно договору оплата безналичными средствами ежеквартально		
ООО «ТВЕРЬ ТЕПЛОЭНЕРГО	Дочерняя организация с 24.12.2024 г.			Вклад в УК	9					

Вознаграждения совету директоров в 2024 году не выплачивались.

В 2024 г. резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждениях основного Управленческого персонала:

В соответствии с ПБУ 11/2008 ООО «ТВЕРЬ ВОДОКАНАЛ» к основному управленческому персоналу в 2025-2024 году относит:

1. Совет директоров Общества.
2. Генеральный директор Общества Радченко Андрей Николаевич
3. Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Делаков Никита Сергеевич
4. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Живаев Олег Юрьевич
5. Заместитель генерального директора по развитию Зайцев Андрей Анатольевич
6. Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам Ипатова Алена Валерьевна
7. Заместитель генерального директора по персоналу Калекина Елена Николаевна
8. Заместитель генерального директора-главный инженер Крюченков Андрей Павлович
9. Заместитель генерального директора по безопасности Лежников Сергей Борисович
10. Советник генерального директора Петрова Марина Васильевна

1.	Краткосрочные вознаграждения, тыс. руб.		
	Наименование показателя	2025 (текущий год)	2024(предыдущий год)
1.1.	Оплата труда за отчетный период	33212	28963
1.2.	НДФЛ	5185	3982
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	9167	7026
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3300	1234
1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
1.6.	Сальдо расчетов с управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2025	-	-
1.7.	*Размер ожидаемого вознаграждения в течение 12 месяцев после отчетного периода	-	-

2.	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.		
	Наименование показателя	2025 (текущий год)	2024 (предыдущий год)
2.1.	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	нет	нет
3.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	нет	нет

4.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
----	---	-----	-----

Отсутствуют резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Просроченная задолженность перед управленческим персоналом / управленческого персонала на 31.12.2025 г. отсутствует.

II. 24 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество использует для своей деятельности собственный капитал без привлечения дополнительных средств, в том числе кредитных и заемных, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Обществом не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Согласно текущим прогнозам руководства Общества, отсутствуют факторы, ведущие к ухудшению платежеспособности Общества и к нарушению сроков исполнения обязательств. Общество обладает достаточными ресурсами для исполнения своих обязательств и не испытывает сложностей в получении материалов для выполнения работ.

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить такие:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности укладывается в нормативное значение 1,8 (нормативное значение 1-2);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за последний год наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности 1,5 – оптимальное значение, свидетельствующее о хорошей платежеспособности (нормативное значение 1 – 1,5);
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности 0,5 (нормативное значение – от 0,2 до 0,5);
- увеличение собственного капитала ООО Тверь Водоканал при том что, активы организации изменились незначительно (на 5,4%);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) на рубль выручки ООО Тверь Водоканал (+2,41 коп. к 9,52 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Следующие 4 показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют хорошие значения:

- доля собственного капитала в активах организации составляет 59%, что укладывается в норму (нормативное значение – от 30 до 80%);

- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме: доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 82% в общей сумме капитала организации (нормативное значение 75 – 90%);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств 0,82 (нормативное значение – от 0,8 до 0,9);
- чистая прибыль за год составила 92 195 тыс. руб. (+707 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

За анализируемый период получена прибыль от продаж (168 300 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с 2024 годом (170 571 тыс. руб.), снижение на 2 271 тыс. руб. На снижение прибыли от продаж повлияла следующая совокупность факторов:

1. Рост налоговых отчислений за загрязнение окружающей среды,
2. Рост расходов на содержание персонала,
3. Рост расходов на электроэнергию,
4. Рост расходов на аренду,
5. Рост расходов на услуги подрядчиков,
6. Рост расходов на материалы, хим. реагенты, охрану, ГСМ и т.д.

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель: чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 17 922,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 5,4% за период 01.01–31.12.2025. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В результате проведенной оценки условия и факты, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Общество с ограниченной ответственностью «Тверь Водоканал по производству услуг водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на территории муниципального образования города Тверь, подтверждает готовность и возможность своевременного расчета по своим обязательствам с имеющимися кредиторами в 2026 году.

Планы руководства по смягчению воздействия неблагоприятных факторов.

В 2025 году согласно Показателям финансово-хозяйственной деятельности Обществом было запланировано получение прибыли в сумме 90 357 тыс. руб. фактическая полученная прибыль составила 92 195 тыс. руб., что на 1 838 тыс. руб. больше запланированного (+2%).

При этом Общество ведет активную работу с неплательщиками и планирует получить положительный денежный поток в 2026 и следующих годах, а также, значительно улучшить финансовые показатели, особенно, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Общество планирует получение прибыли от основной хозяйственной деятельности за счет следующих факторов:

1. Увеличения заключения договоров и контрактов на предоставление услуг.

2. Снижения неэффективных расходов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство ООО «Тверь Водоканал» выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

II. 25 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и соответственно, требующих раскрытия в отчетности на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год нет.

II. 26 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Общество является истцом и ответчиком в арбитражных процессах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства, данные споры существенно не повлияют на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В Таблице представлены судебные разбирательства:

Номер судебного дела	Сведения об истце, заявителя	Сведения об ответчике, должнике, заинтересованном лице	Предмет судебного разбирательства	Сумма заявленных требований, руб.	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход рассмотрения дела
A66-12628/2022	ООО СК МЖК "Тверь"	Администрация г. Твери, ООО УК "Инициатива", ООО "Тверь Водоканал", ООО "Тверская генерация"	о взыскании ущерба, причиненного в результате затопления нежилых помещений	213 000,00	судебное заседание состоится 23.03.2026	имеется вероятность удовлетворения исковых требований
A66-13128/2023	Главархитектура Тверской области	ИП Кузьмин А.С., третье лицо - ООО "Тверь Водоканал"	о признании объекта самовольной постройкой и его демонтаже ввиду нахождения в	неимущественного характера	решением от 03.12.2025 объект признан самовольной постройкой и	имущественные интересы Общества не затрагива

			охранной зоне инженерных сетей		возложена обязанность по его сносу. 19.02.2026 указанное решение суда оставлено в силе.	ются, принимается участие в качестве третьего лица
2-1665/2024	Департамент жилищно-коммунального хозяйства, жилищной политики и строительства администрации г.Твери	ООО "Тверь Водоканал", ООО "Форрум"	об обязанности предоставить потребителям коммунальную услугу холодного водоснабжения на вводе в многоквартирный дом № 3 по ул. А. Завидова в соответствии с требованиями действующего законодательства	неимущественного характера	апелляционным определением Тверского областного суда от 24.11.2025 в удовлетворении исковых требований к Обществу отказано	возможно дальнейшее обжалование
A66-7282/2022	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Тверская генерация"	о признании недействительным решения собрания кредиторов должника, принятого 18.06.2024 по вопросу передачи в муниципальную собственность имущественного комплекса должника	неимущественного характера	судебное заседание состоится 25.03.2026	имеется вероятность, что в удовлетворении заявленных требований отказут
2-2505/2024; 2-820/2025	Тверской межрайонный природоохранный прокурор	ГУП ТО "Водоканал", ООО "Тверь Водоканал" привлечено к участию в деле в качестве третьего лица	о возложении обязанности организовать и осуществлять водоотведение в с. Городня	неимущественного характера	решением от 16.01.2026 исковые требования удовлетворены. Обжалуется.	имеется вероятность отмены судебного решения
2-2408/2024; 2-819/2025	Тверской межрайонный природоохранный прокурор	ГУП ТО "Водоканал", ООО "Тверь Водоканал" привлечено к участию в деле в качестве третьего лица	о возложении обязанности по снижению концентрации вредных веществ сбрасываемых с ОСК г. Конаково	неимущественного характера	решением от 10.12.2025 исковые требования удовлетворены. Возможно обжалование.	имеется вероятность, что судебное решение оставят в силе
2-3348/2024	прокурор Московского района города Твери	ООО "Тверь Водоканал"	об обязанности устранить нарушения требований законодательства о противодействии терроризму ОСК г. Твери	неимущественного характера	исковые требования удовлетворены, 29.01.2026 кассационная жалоба Общества оставлена без удовлетворения. Планируется подача кассационной	имеется вероятность отмены судебного решения

					жалобы в ВС РФ.	
A66-13793/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Департамент управления имуществом и земельными ресурсами администрации города Твери, Департамент жилищно-коммунального хозяйства, жилищной политики и строительства Администрации города Твери	о понуждении к заключению дополнительного соглашения к договору аренды (исключение имущества)	неимущественного характера	судебное заседание состоится 19.03.2026	имеется вероятность удовлетворения исковых требований
2а-2405/2024	Царькова Анна Александровна	Администрация Калининского муниципального округа Тверской области, ООО "Тверь водоканал" привлечено к участию в деле в качестве заинтересованного лица	признание незаконным постановления Администрации Калининского муниципального округа от 28.05.2024 № 2154 об установлении публичного сервитута	неимущественного характера	В удовлетворении исковых требований отказано, 04.03.2026 судом кассационной инстанции судебные акты оставлены без изменений. Возможно обжалование в ВС РФ.	имеется вероятность отмены судебного решения
2-916/2025	Фомичев Денис Игоревич	ООО "Тверь Водоканал"	о взыскании ущерба вызванного затоплением нежилого помещения в подвальном помещении МКД № 12 по Тверскому пр-ту г. Твери	870 239,00	решением от 24.06.2025 с Общества в пользу Фомичева Д.И. взысаны ущерб в размере 751 937 рублей, судебные расходы в размере 19 818 рублей, а всего – 771 755 рублей. В настоящее время подана кассационная жалоба.	имеется вероятность отмены судебного решения

A66-6946/2022	АО "Тверьгорэлектро"	ПАО "Россети Центр"	о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электроэнергии. Определением от 27.02.2025 Общество привлечено к участию в деле в качестве третьего лица с возложением обязанности представления документов касающихся электроснабжения КНС № 50	14 509 709,01	Решением от 04.07.2025 иск удовлетворен в части с Россетей в пользу истца взыскано 3 265 008 руб. 12 коп. долга, а также 4 785 941 руб. 45 коп. неустойки за период с 21.12.2021 по 24.06.2025 с последующим ее начислением с 25.06.2025 по день фактической уплаты долга. 12.02.2026 кассационной инстанцией судебные акты оставлены без изменения	вероятнее всего судебные акты не изменят.
A66-16218/2024	АО "АтомЭнергоСбыт"	АО "СЗ "Тверьстрой", ООО "Тверь Водоканал" привлечено к участию в деле в качестве третьего лица.	о взыскании задолженности по оплате фактических потерь электроэнергии	297 961,98	судебное заседание состоится 15.04.2026	вероятнее всего исковые требования удовлетворят частично
A66-4433/2025	Департамент управления имуществом и земельными ресурсами администрации города Твери	ООО "Тверь Водоканал"	о взыскании неосновательного обогащения в размере 16878,69 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 2057,22 руб. (пользование муниципальными сетями)	18 935,91	в удовлетворении исковых требований отказано, 04.12.2025 судом кассационной инстанции судебные акты оставлены без изменений. Возможно обжалование в ВС РФ.	вероятнее всего судебные акты оставят без изменения
A66-7922/2025	ООО Поликлиника восстановительной медицины	ООО "Тверь Водоканал"	о взыскании ущерба вызванного затоплением сточными водами подвального помещения по адресу: г. Тверь Петербургское шос., д. 97 на сумму 3216000,00 руб.	3 216 000,00	судебное заседание состоится 15.04.2026	вероятнее всего в удовлетворении исковых требований откажут

2-2398/2025	Крупенников Андрей Анатольевич	ООО "Тверь Водоканал"	о взыскании компенсации морального вреда в размере 2000000,00 руб. и судебных расходов по оплате услуг представителя в размере 25000,00 руб. в связи с произошедшим 06.09.2024 с Крупенниковым А.А. несчастного случая на производстве	2 089 313,20	решением суда от 28.11.2025 с Общества в пользу Крупенникова А.А. взыскано 639 313,20 руб. Судебное заседание в апелляционной инстанции состоится 24.03.2026	вероятнее всего решение суда изменят
2-2159/2025	Пустовит Елена Владимировна	ООО "УК Центрального района", Администрация города Твери, ООО "Тверь Водоканал" привлечено к участию в деле в качестве третьего лица	качество воды (давление) в МКД расположенном по адресу г. Тверь Тверской пр-т д. 5	неимущественного характера	судебное заседание состоится 28.04.2026	вероятнее всего исковые требования удовлетворят частично
A66-11741/2025	ООО "Техносеть"	ООО "Тверь Водоканал"	о взыскании ущерба в размере 398 500,00 руб, а также судебных расходов по оплате госпошлины в размере 24925,00 руб. (обслуживание КНС на ул. Оснабрюкская)	398 500,00	09.02.2026 в удовлетворении исковых требований отказано	вероятнее всего судебное решение оставят в силе
A66-14026/2025	Алыев Мушвиг Таптыг оглы	ООО "Тверь Водоканал"	о признании недействительным односторонний отказ от исполнения договора о подключении	неимущественного характера	22.01.2026 производство по делу приостановлено	вероятнее всего в удовлетворении исковых требований откажут
A66-14027/2025	Алыев Мушвиг Таптыг оглы	ООО "Тверь Водоканал"	о признании недействительным односторонний отказ от исполнения договора о подключении	неимущественного характера	26.01.2026 производство по делу приостановлено	вероятнее всего в удовлетворении исковых требований откажут
2-3425/2025	Осипова Юлия Павловна	ООО "Тверь Водоканал"	о возмещении ущерба причиненного в результате залива сточными водами цокольного помещения квартиры № 4 в доме 87 по ул. Скворцова-Степанова города Твери а размере 378357,00 руб., а также расходов по	436 726,00	03.02.2026 в связи с назначением экспертизы производство по делу приостановлено	вероятнее всего исковые требования удовлетворят частично

			оплате услуг специалиста в размере 11000,00 руб., юридических услуг в размере 35000,00 руб. и государственной пошлины в размере 11969,00 руб.			
2-2401/2025	Гарбуз Владимир Ефимович, Малыш-Хмелевская Зоя Владимировна	ООО "Тверь Водоканал"	о возмещении ущерба причиненного в результате залива сточными водами приусадебного участка и жилого дома № 7 по ул. Рылеева города Твери в размере 599602,76 руб., в том числе: 499602,76 ущерб и 100000,00 компенсация морального вреда, а также неустойку	599 602,76	определением от 11.02.2026 утверждено мировое соглашение	вероятнее всего иски удовлетворены
A66-17883/2025	Верхне-Волжское межрегиональное управление Росприроднадзора	ООО "Тверь Водоканал"	о возмещении вреда, причиненного объекту охраны окружающей среды (превышение ПДК при сбросе с ОСК г. Старица)	417 333,96	судебное заседание состоится 14.04.2026	вероятнее всего иски удовлетворены частично
A66-7282/2022	ООО "Тверская генерация"	ООО "Тверь Водоканал" и иные кредиторы по текущим платежам пятой очереди	о разрешении разногласий в части установления порядка распределения денежных средств между кредиторами по текущим платежам	неимущественного характера	судебное заседание состоится 17.03.2026	вероятнее всего иски удовлетворены
2-4027/2025	Ратников Денис Вячеславович, Кошелева Ксения Александровна, Тараканова Анна Евгеньевна	ООО "Тверь Водоканал"	о выполнении договора о подключении № 3447ПВ от 15.04.2024, а также компенсации морального вреда в размере 10000,00 руб. и расходов на оплату услуг представителя в размере 30000,00 руб.	неимущественного характера	судебное заседание состоится 02.04.2026	вероятнее всего будет отказ от иска
2А-2116/2025	прокурор Пролетарского района города Твери в интересах НКЛ	Администрация города Твери, Управление по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения администрации	о возложении обязанности устранить нарушения по обеспечению гидроизоляции сооружения	неимущественного характера	административное исковое заявление удовлетворено частично, обжалуется	вероятнее всего оставят в силе

		города Твери, ООО "Тверь Водоканал" привлечено к участию в деле в качестве заинтересованного лица	гражданской обороны			
2-3046-82/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Макаров Ю.Г.	о взыскании задолженности за самовольное подключение и пользование централизованной системой водоотведения	16 423,97	16.02.2026 исковые требования удовлетворены, возможно обжалование	вероятнее всего оставят в силе
A40-219145/2023	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Империя-СЛ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	45 653,65	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13116/2023	ООО "Тверь Водоканал"	ООО ГУК Пролетарского района города Твери	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	313 135,95	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-16703/2023	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Статус"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	288 753,77	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-760/2024	ООО "Тверь Водоканал"	ООО УК "Волжанка"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	83 288,33	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12497/2018	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Октав"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	252 771,12	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-3289/2019	ООО "Тверь Водоканал"	ООО УК "Слобода"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	18 628,54	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13272/2020	ООО "Тверь Водоканал"	ЖСК-35	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	79 532,84	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-3286/2019	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "УК Благо-Сервис"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	1 584 021,46	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-3287/2019	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "УК Полесье"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	925 914,45	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-7988/2016	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Лидер"	подано заявление о включении в реестр требований	2 070 745,04	ждем завершения процедуры	

			кредиторов должника		банкротства должника	
A66-3961/2014	ООО "Тверь Водоканал"	ЗАО "КАТЭЛ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	147 736,86	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12014/2016	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Тверской завод ячеистого бетона"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	69 791,34	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A82-12211/2011	ООО "Тверь Водоканал"	ОАО "Тверские коммунальные системы"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	19 777 354,27	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13487/2018	ООО "Тверь Водоканал"	АО "2462 ЦБПР"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	593 349,31	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A40-115843/2020	ООО "Тверь Водоканал"	АО "ГУ "ЖКХ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	178 821,76	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13273/2020	ООО "Тверь Водоканал"	АО "ВНИИСВ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	4 930 162,87	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-14726/2020	ООО "Тверь Водоканал"	ЖСК 71	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	50 101,10	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-14727/2020	ООО "Тверь Водоканал"	ТСЖ 9-II	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	77 003,02	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-1774/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "УК "Китеж"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	8 411 767,95	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13271/2020	ООО "Тверь Водоканал"	ТСЖ "Скизкова, д.100"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	3 096 012,48	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-2188/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ОО УК "Городской коммунальный сервис"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	193 784,18	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13160/2020	ООО "Тверь Водоканал"	МУП "Водное хозяйство МО "Городское поселениег. Конаково"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	166 694,17	ждем завершения процедуры банкротства должника	

A66-8884/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "УК "Профи"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	296 202,46	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9483/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО УК "Солнечный город"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	1 710 348,05	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-17749/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Территория комфорта"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	572 562,10	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A41-29063/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "НЭКСТ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	2 020,13	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-7282/2022	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Тверская генерация"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	292 665 529	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-15704/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Чайка"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	1 603 670,50	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12728/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ТСЖ "Наб. Лазури, 2"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	17 087,61	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-2158/2022	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "ЭКОДОМ"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	535 761,94	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-8213/2022	ООО "Тверь Водоканал"	МУП "Ресурс"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	1 357 561,07	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-2724/2022	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "ГУК Пролетарского района г. Твери"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	1 367 891,35	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12723/2021	ООО "Тверь Водоканал"	ООО "Фараон"	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	182 655,92	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-8241/2023	ООО "Тверь Водоканал"	Жавыркин Дмитрий Викторович	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	13 789,05	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-5099/2023	ООО "Тверь Водоканал"	Пономаренко В.А.	подано заявление о включении в реестр требований	1 812,80	ждем завершения процедуры	

			кредиторов должника		банкротства должника	
A66-15091/2023	ООО "Тверь Водоканал"	Скитяшина Н.А.	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	9125,85	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-7662/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Хохлова Наталья Анатольевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	13 220,77	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-7327/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Кузнецова Екатерина Юрьевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	3 734,70	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-15594/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Джафаров Хафиз Таптыг оглы	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	110 343,32	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-5220/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Демидова Татьяна Юрьевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	76 465,75	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-11509/2024	ООО "Тверь Водоканал"	Чижов Игорь Николаевич	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	55 231,82	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-1517/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Латифова (Рамазанова) Хатира Салим Кызы	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	121 118,21	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-236/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Санников Алексей Германович	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	61 607,96	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-1724/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Алиева Нубар Абдулазиз кызы	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	156 307,51	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-3701/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Семенова Анна Константиновна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	74 624,82	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-5762/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Мякинова Надежда Алексеевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	128 625,20	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-4486/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Денисова Ольга Николаевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	27 167,81	ждем завершения процедуры банкротства должника	

A66-8715/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Володарский Александр Николаевич	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	86 959,80	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-4349/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Цветков Андрей Борисович	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	256 766,62	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-8373/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Ольга Ирина Альбертовна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	44 768,62	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-6934/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Борзистый Андрей Анатольевич	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	102 181,69	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9116/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Романова Ирина Владимировна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	162 301,62	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-8484/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Володарская Яна Юрьевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	86 959,80	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9407/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Коденко Полина Алексеевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	48 491,79	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-10464/ 2025	ООО "Тверь Водоканал"	Восточная Вера Викторовна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	66 187,13	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12613/ 2025	ООО "Тверь Водоканал"	Трепалова Татьяна Альбертовна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	134 008,12	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9769/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Олисова Елена Константиновна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	99 878,45	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9344/2 025	ООО "Тверь Водоканал"	Ковалев Артем Вадимович	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	77 132,39	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-10118/ 2025	ООО "Тверь Водоканал"	Щепотина Инна Валентиновна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	75 055,55	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-10856/ 2025	ООО "Тверь Водоканал"	Козлова Ирина Юрьевна	подано заявление о включении в реестр требований	103 283,60	ждем завершения процедуры	

			кредиторов должника		банкротства должника	
A66-11647/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Слесарева Валентина Александровна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	55 650,21	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-12442/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Петушкова Наталья Николаевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	55 934,46	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-17163/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Кожихова Анастасия Васильевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	124 276,77	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-9943/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Лунькова Юлия Андреевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	89 374,67	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-14529/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Судавнёва Жанна Владимировна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	33 867,73	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-13894/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Уразова Елена Витальевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	28 112,72	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-15543/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Ефимова Оксана Викторовна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	50 643,85	ждем завершения процедуры банкротства должника	
A66-14011/2025	ООО "Тверь Водоканал"	Соколова Оксана Юрьевна	подано заявление о включении в реестр требований кредиторов должника	180 750,86	ждем завершения процедуры банкротства должника	

II. 27 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Под рисками понимается влияние правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), которые с большой долей вероятности могут иметь финансовые последствия в будущем, а значит, оказывать влияние на показатели бухгалтерской отчетности организации в будущем.

Риски возникают в результате неблагоприятного воздействия на хозяйственную деятельность организации различных факторов.

Классификация неблагоприятных факторов, приводящие к появлению рисков и подверженность рискам Общества приведены в таблице:

Вид риска	Неблагоприятные факторы	Подверженность рискам Общества
Финансовые риски, в том числе:		
- рыночные риски	Изменение рыночных параметров, в частности таких как: - цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.);	В целом вероятность возникновения данных рисков средняя. Основная сумма доходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу

	- процентные ставки; - курсы иностранных валют	
- кредитные риски	Неисполнение (ненадлежащее исполнение) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки уплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Вероятность риска небольшая. Предоставленные иным лицам заемные средства минимальны.
-риск ликвидности	Невозможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам; - задолженность работодателям по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.	Вероятность риска минимальная, кредитов на 31.12.2024г. – нет, финансовые обязательства погашаются своевременно и в полном объеме
Правовые риски	Изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынка	Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие: 1. несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров; 2. постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Вследствие изменений налогового законодательства с 2025 г. возможно увеличение налогового бремени Общества. В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие регламентирующий порядок заключения и исполнения договоров, разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс» обзоры нормативно-правовых актов сотрудниками финансовой и юридической службы.
Страновые региональные риски	Изменения политической и экономической ситуации, а также наличие географических особенностей в стране или регионе, где организация осуществляет свою обычную деятельность или зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Такие изменения могут быть связаны с возможными: - военными конфликтами; - введением чрезвычайного положения и забастовками; - повышенной опасностью стихийных бедствий;	Отрицательных изменений политической и экономической ситуации, а также географических особенностей в стране и регионе, где Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика, которые могут негативно повлиять на его деятельность, минимальны.
Репутационные риски	Уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления: - о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг; - соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг; - об участии в ценовом сговоре и т.п.	В отчетном периоде Общество имело положительную репутацию на рынке и чувствительность к репутационным рискам отсутствовала. Отрицательных изменений репутации в ближайшее время не прогнозируется.
Другие потенциально существенных рисков	Негативные факторы, возникающие в результате	Влияние прочих потенциально существенных рисков в ближайшее время не прослеживается.

Любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками, так как в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации предпринимательскую деятельность это самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность,

направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг.

Для снижения контролируемых рисков Общество предусматривает следующие меры:

- проведение взвешенной финансовой политики;
- Проведение мероприятий диверсификации рисков по направлениям.

П. 28 Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Совместная деятельность не велась.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению руководства Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

Генеральный директор

13.03.2026г.



А.Н. Радченко