Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Муниципальное унитарное предприятие "Верещагинские тепловые сети"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	12320	(23)		( )		(2464)						12320	(2487)
	за 20 24 г.[3]		( )	12320	( )		(23)						12320	(23)

в том числе:	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права [4]	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права [5]	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20___ г.[5]	На 31 декабря 20___ г.[6]	На 31 декабря 20___ г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На _____ 20___ г.[5]	На 31 декабря 20___ г.[6]	На 31 декабря 20___ г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:									
	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:									
	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					
из них исключительные права	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					
из них исключительные права	за _____ 20 ___ г.[2]					
	за _____ 20 ___ г.[3]					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	421510	(91137)	14243	(2223)	7798	(28875)						433530	(112214)
	за 20 24 г.[3]	143878	(98007)	297062	(19430)	17112	(10242)						421510	(91137)
в том числе:	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
(объект)	за _____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г.[5]	На 31 декабря 20__ г.[6]	На 31 декабря 20__ г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20___ г.[2]				( )						
	за _____ 20___ г.[3]				( )						
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]				( )						
(вид, группа)	за _____ 20___ г.[3]				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20___ г.[2]				( )						
	за _____ 20___ г.[3]				( )						
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]				( )						
(вид, группа)	за _____ 20___ г.[3]				( )						
Итого	за _____ 20___ г.[2]				( )						
	за _____ 20___ г.[3]				( )						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г.[2]	7516	( )	11866	(13138)			X	X	6244	( )
	за _____ 20 24 г.[3]	6564	( )	18122	(17170)			X	X	7516	( )
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]		( )		( )						( )
(вид)	за _____ 20 ___ г.[3]		( )		( )						( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: *(вид)*			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид)*			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за _____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за _____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г.[2]	98348	(1036)	49930	4260	(46149)	( )			106389	(1036)
	за _____ 20 24 г.[3]	141826	(4437)	164542	8988	(217008)	(3401)			98348	(1036)
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за _____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
Итого	за _____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		X		( )
	за _____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )		X		( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	71586		64592		59415	
в том числе: *(вид)*						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	230136		6860	(7076)	( )		229920
	за 20 24 г.[3]	230117		6879	(6860)	( )		230136
в том числе: займ	за 20 25 г.[2]	229920		6860	(6860)	( )		229920
(вид)	за 20 24 г.[3]	229901		6879	(6860)	( )		229920
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	36125	60761	239	(55622)	( )		41503
	за 20 24 г.[3]	54217	184143	64	(202299)	( )		36125

в том числе: поставщики	за 20 25 г.[2]	30125	56850	239	(51976)	( )		35238
(вид)	за 20 24 г.[3]	49217	173831	64	(192987)	( )		30125
Итого	за 20 25 г.[2]	266261	60761	7099	(62698)	( )	X	271423
	за 20 24 г.[3]	284334	184143	6943	(209159)	( )	X	266261

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	0	0	6853
в том числе: *(вид)*			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	2347	4975	(5008)	( )	2314
	за 20 24 г.[3]	1945	4825	(4423)	( )	2347
в том числе: резервы предст. расход	за 20 25 г.[2]	2347	4975	(5008)	( )	2314
(группа)	за 20 24 г.[3]	1945	4825	(4423)	( )	2347

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г.[2]	За _____ 20 24 г.[3]
Материальные затраты	140356	130310
Затраты на оплату труда	51273	49233
Отчисления на социальные нужды	15490	14906
Амортизация	30842	9859
Прочие затраты	9549	9686
Итого по элементам	247510	213994
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	247510	213994

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г.[2]	За _____ 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего		23150
в том числе: возмещение затрат		23150
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	
	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	
(назначение)	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор		Лапехин С.Л.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.

Муниципальное унитарное предприятие «Верещагинские тепловые сети» ИНН 5933200180, КПП 593301001

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

1. Основные виды экономической деятельности

МУП «Теплосети» является предприятием, с правами юридического лица. Имущество, находящееся в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения в соответствии с Гражданским Кодексом (статья 294,296).

Юридический адрес организации: 617120, Пермский край, г. Верещагино, ул. Энгельса,88.

Исполнительный орган в лице директора Лапехин Сергей Леонидович.

Учредитель МУП «Теплосети» - муниципальное образование Верещагинский муниципальный округ Пермского края в лице администрации Верещагинского муниципального округа Пермского края.

Устав предприятия зарегистрирован 23.07.2003г.

Дата государственной регистрации 14.09.2001 года, регистрационный номер 1025902152374.

Основными видами деятельности являются:

- бесперебойное снабжение тепловой энергией потребителей города Верещагино, село Вознесенское, деревня Нижнее Галино.

Коды ОКВЭД 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- эксплуатация и обслуживание переданного во владение имущества.

Предприятие имеет: лицензию на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-48-801262 от 13.10.2015;

свидетельство о регистрации А48-10234 дата выдачи 23.09.2022 АВ 422775.

Предприятие не имеет филиалов, обособленных подразделений.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика предприятия, утверждена приказом № 60-п от 31.12.2019г., определяет реализацию в соответствии с ПБУ 9/99.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с пер-

вого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Списание и иное выбытие материалов производится по средней себестоимости.

Учетная политика для целей налогового учета.
Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.
В целях признания доходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
Метод списания материалов в производство определяется по средней себестоимости.

Предприятие формирует регистры налогового учета.

Предприятие создает резервы: по сомнительным долгам, на оплату отпусков; резерв по предстоящим расходам и платежам не создается.

Предприятие хозяйственную деятельность ведет самостоятельно.

Предприятие планирует продолжать деятельность в будущем. У предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей.

3.Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 составляет 9 833 тыс. руб.; 31.12.2024 составила 12 297 тыс. руб. Амортизация за 2025 год 2 464 тыс. руб.; за 2024 год – 23 тыс. руб.

4.Основные средства

Стоимость основных средств на 31.12.2025 - 321 315 тыс. руб.;
31.12.2024 - 330 373 тыс. руб.
Изменения: поступило от учредителя за 2025 год на сумму14 243 тыс. руб.; выбыло 2 223 тыс. руб. За 2024 год поставлены на учет объектов в сумме 297 062 тыс. руб.; списано 17 112 тыс. руб.
Амортизация за 2025 год составила 28 875 тыс. руб.; за 2024 год -10 242 тыс. руб.

Затраты на капитальный ремонт в 2025 году составили 6019,9 тыс. руб.
Затраты на капитальный ремонт в 2024 году составили 6497,0 тыс. руб.,

Право пользования активом по лизинговому имуществу прекращено.

5. Запасы

Наличие и движение запасов

наименование показателя	период	на начало года	изменения за период		на конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	
запасы всего	за 2025 год	7516	11866	(13138)	6244
	за 2024 год	6564	18122	(17170)	7516
в т.ч материалы, ГСМ	за 2025 год	7196	9931	(11237)	5890
	за 2024 год	6167	13769	(12740)	7196
тара, з/части, МПЗ	за 2025 год	320	1935	(1901)	354
	за 2024 год	397	4353	(4430)	320

6. Дебиторская задолженность

	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Отклонения
Дебиторская задолженность, всего	105353	97312	8041
в т.ч. покупатели	102012	93579	8433

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года покупателей увеличилась на – 8 041 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 население – 76354,3 тыс. руб.; ТСЖ и ЖСК – 4091,0 тыс. руб.; управляющие компании – 4727,4 тыс. руб. На 31.12.2025 население– 83715,6 тыс. руб.; ТСЖ и ЖСК – 4502,1 тыс. руб.; управляющие компании – 4432,3 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора на 31.12.2025 – 71586 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 64592 тыс. руб.

За 2025 год было подано 233 иска физическим лицам на сумму 11 661,7 тыс. руб., взыскано 8351,1 тыс. руб.

За 2024 год было подано 482 иска физическим лицам на сумму 16264,6 тыс. руб., взыскано 4502,4 тыс. руб. К юридическим лицам подано 9 исковых заявлений на сумму 4549,1 тыс. руб., взыскано 508,9 тыс. руб.

7. Обязательства

В рамках реализации проекта «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г. Верещагино Пермского края» предприятию предоставлены заемные средства Публично-правовой компанией «Фонд развития территорий» в сумме

228 661 тыс. руб., сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2025 – 229920 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 229920 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Отклонения
Заемные средства	6265	6000	265
Кредиторская задолженность, всего	35238	30125	5113
в т.ч. поставщикам	26848	22122	4726
- перед персоналом	-	2042	-2042
- перед бюджетом	998	765	233
- внебюджетные фонды	2164	1799	365
кредиторы прочие	5228	3397	1831
Оценочные обязательства в т.ч. резервы предстоящих расходов (отпускных)	2314	2347	-33

Обеспечения обязательств полученные и выданные в отчетном и предыдущем годах отсутствуют.

8. Иная информация

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 143 587 тыс. руб., на 31.12.2024 – 24 086 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность предприятия

	Ед. изм.	2025 год	2024 год	отклонения
1. Среднесписочная численность	чел	101	105	-4
Принято	чел	11	11	-
Уволено	чел	21	11	10

За текущий год текучесть кадров – 20,8% (2024 год – 10,5%).

2. Реализовано тепловой энергии	Гкал	81902	84936	-3034
в т.ч. бюджетным организациям	Гкал	17837	18895	-1058
населению	Гкал	56129	57805	-1676
прочие	Гкал	7936	8236	- 300

Процент отклонения составил 96,4

Корректировка тарифов в сфере теплоснабжения, утверждена Постановлением Региональной службы по тарифам Пермского края от 01 декабря 2023 года № 218-т на 2024; в сфере горячего водоснабжения тариф утвержден Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 01 декабря 2023 года № 276-вг, от 16 октября 2024г.№118-вг.

Корректировка тарифов в сфере теплоснабжения, утверждена Постановлением Региональной службы по тарифам Пермского края от 06 ноября 2024 года № 160-т на 2025; в сфере горячего водоснабжения тариф утвержден Постановлени-

ем Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 06 ноября 2024 года № 228-вг.

Тарифы на 2024 и 2025 годы

с НДС

Вид предоставляемых услуг	Тарифы			
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 31.12.2024	с 01.01.2025 по 30.06.2025	с 01.07.2025 по 31.12.2025
Теплоснабжение, руб./Гкал				
Население и иные потребители (г. Верещагино, с. Вознесенское)	2 387,14 (100,0% к тарифу 2023г.)	2 747,60 (115,1% к 1-полугодию 2024г.)	2747,60 (100,0% к тарифу 2024г.)	3131,95 (114,0% к тарифу 1 полуг.2025г.)

Горячее водоснабжение (г. Верещагино), руб./ м 3					
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	с 01.07.2024 по 02.11.2024	с 03.11.2024 по 31.12.2024	с 1.01.2025 по 30.06.2025	с 01.07.2025 по 31.12.2025
Население	212,04 (100,0% к тарифу 2023г.)	240,24 (113,3% к 1-полугодию 2024г.)	239,57 (99,7% ко 2 полугодию 2024г.)	239,57 (100,0% к тарифу 2024г.)	271,85 (113,5% к тарифу 1 полугодия 2025г.)
иные потребители	222,94 (100,0% к тарифу 2023г.)	252,02 (113,0% к 1-полугодию 2024г.)	239,57 (95,1% ко 2 полугодию 2024г.)	239,57 (100,0% к тарифу 2024г.)	271,85 (113,5% к тарифу 1 полугодия 2025г.)
Горячее водоснабжение (с. Вознесенское), руб./ м 3					
Население	197,45 (100,0% к тарифу 2023г.)	213,99 (108,4% к 1-полугодию 2024г.)	213,77 (99,9 % ко 2 полугодию 2024г.)	213,77 (100,0 к тарифу 2024 г.)	242,98 (113,7 % к тарифу 1 полугодия 2025г.)
иные потребители	236,94 (100,0% к тарифу 2023г.)	220,52 (93,1% к 1-полугодию 2024г.)	213,77 (96,9% ко 2 полугодию 2024г.)	213,77 (100,0 к тарифу 2024 г.)	242,98 (113,7 % к тарифу 1 полугодия 2025г.)

Доходы и расходы

	Доходы (тыс. руб.)			Расходы (тыс. руб.)		
	2025г	2024г	Отклонения	2025г	2024г	Отклонения
Всего от основной деятельности	199205	174195	25010	238659	206223	32436
Услуги по прочей деятельности	11004	13494	-2490	8851	7771	1080

Всего:	210209	187689	22520	247510	213994	33516
Себестоимость 1 Гкал (в руб.)	3022,03	2519,47				
Прибыль, убыток, всего	-37301	-26305	-10996			
В т.ч. по основной деятельности	-39454	-32028	-7426			
По услугам	2153	5723	-3570			
Рентабельность реализованной продукции (валовая прибыль/себестоимость реализованной продукции) -37301/247510* 100= -15,07%						

Из приведенной таблицы видно, предприятие за 2024 год по основному виду деятельности (теплоснабжение) сработало с убытком в сумме 32028 тыс. руб. По выполнению прочих услуг предприятие получило прибыль 5723 тыс. руб. Всего предприятие получило убыток в сумме 26305 тыс. руб. Основным фактором получения убытков послужило то, что реализация тепловой энергии предусмотренная в расчете для тарифа в экспертном заключении Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края в количестве 87500 Гкал фактически реализовано 84936, недополучено 2564. Предприятие за 2024 год недополучило доходов по реализации тепловой энергии на сумму 5871 тыс. руб.

Из приведенной таблицы видно, предприятие за 2025 год по основному виду деятельности (теплоснабжение) сработало с убытком в сумме 39454 тыс. руб. По выполнению прочих услуг предприятие получило прибыль 2153 тыс. руб. Всего предприятие получило убыток в сумме 37301 тыс. руб. Основным фактором получения убытков послужило то, что сумма амортизации составила 31339 тыс. руб. Реализация тепловой энергии предусмотренная в расчете для тарифа в экспертном заключении Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края в количестве 83812 Гкал фактически реализовано 81902, недополучено 1910 Гкал. Предприятие за 2025 год недополучило доходов по реализации тепловой энергии на сумму 2354 тыс. руб.

Структура себестоимости товаров, работ, услуг

Показатели	Отчетный год факт 2024 год тыс. руб.	% от всех затрат	Отчетный год факт 2025 год тыс. руб.	% от всех затрат	Отклонения тыс. руб.	Темп роста, (снижения) %
Расчет полной себестоимости	213994	100	247510	100	33516	115,7
в т.ч. зарплата	49233	23,0	51273	20,7	2040	104,1
Страховые взносы	14906	7,0	15490	6,2	584	103,9
Материалы	16380	7,7	13572	5,5	-2808	-17,1
в т.ч. кап. ремонт	2316	1,1	6020	2,4	3704	259,9
Топливо	85606	40,0	96115	38,8	10509	112,3
Электроэнергия	30394	14,2	30353	12,3	-41	-0,1
Вода	245	0,1	165	0,1	-80	-32,7
Амортизация	9859	4,6	30842	12,5	20983	312,8
Прочие	7371	3,4	9700	3,9	2329	131,6
Доходы	187689		210209		22520	112,0

Прибыль(убыток)	-26305		-37301			

В 2025 году наибольший удельный вес составляют расходы на топливо (природный газ) – 38,8%, расходы на оплату труда с взносами – 26,9%, электроэнергия – 12,3%, амортизация – 12,5%.

В 2024 году наибольший удельный вес составляют расходы на топливо (природный газ) – 40,0%, расходы на оплату труда с взносами – 22,4%, электроэнергия – 14,1%, амортизация – 4,6%.

По соглашениям: от 19.09.2024 , предприятию за счет средств бюджета Верещагинского городского округа Пермского края предоставлена субсидия на возмещение экономически обоснованного размера убытков теплоснабжающих организаций, связанных со сверхнормативным потреблением топливно-энергетических ресурсов при производстве тепловой энергии для предоставления коммунальных услуг по отоплению и (или) горячему водоснабжению населению и объектам социальной сферы в целях обеспечения устойчивого функционирования таких организаций и охраны здоровья в размере 20841928 рублей 74 копейки; от 04.12.2024 в размере 2307980 рублей 00 копеек.

Предоставление субсидии существенно повлияло на финансовый результат в целом по году.

В 2025 году предприятию не было предоставлено субсидии.

Актив	31.12.2025	31.12.2024	Пассив	31.12.2025	31.12.2024
Ликвидные активы	115350	122762	Краткосрочный пассив	43817	136295
Материальные запасы	6244	7516	Долгосрочный пассив	229920	230136
Внеоборотные активы	336319	345302	Собственный капитал	184175	109149
Баланс	457912	475580	Баланс	457912	475580
Чистые активы	184175	206972			

Из данной таблицы видно, уменьшение чистых активов.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию, если:

Организация контролируется другой стороной.

Показатели финансового положения организации

№п/п	Показатели	Фактические показатели		Рекомендуемый критерий
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	
1	Коэффициент обеспеченности предприятия оборотными средствами (стр.1300+1400+1530-1100/1200	0,6	0,7	0,1
2	Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200/ стр. 1400 + 1500)	0,5	0,4	2
3	Коэффициент относительной ликвидности(стр. 1230 + 1250 + 1260) / (1400 + 1500)	0,4	0,3	1
4	Коэффициент абсолютной ликвидности 1250 / (1500-1530)	0,0	0,1	1
5	Коэффициент финансовой зависимости 1400+1500/ валюту баланс	0,6	1,7	0,5
	Валюта баланса	457912	475580	

Финансовая устойчивость предприятия оценивается как зависимая от заемных средств. Степень обеспеченности предприятия собственными оборотными средства-

ми, необходимыми для финансовой устойчивости низкая. Платежеспособность предприятия низкая, зависит от поступления дебиторской задолженности.

Приложение к отчету «О финансовых результатах» за 2024 год

Расшифровка строк: 2320 "проценты к получению", 2330 "проценты к уплате"

Расшифровка строк: 2340 "прочие доходы", 2350 "прочие расходы"

№ п/п	Наименование показателя	Код	
1	Реализация материалов и м/лома		2 013
2	Оприходован м/лом и материалы		3 039
3	% по спец счету		
4	Сумма субсидии в доходах в части материалов		2 227
5	Продажа ОС		200
6	% за пользование чужими денежными средствами		8 988
7	исправит за 2021 год		
8	Получена субсидия по соглашению		2 310
9	Сумма субсидии в доходах в части НДС		19 451
10	Получена субсидия по соглашению		20 842
11	ЕНС по акту сверки за 2023		674
12	Списание кредиторской задолженности		
13	Вексель		11 700
14	Доход от векселя		494
15	% по депозиту		9
	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ строка 2320		503
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ строка 2340		71 443
1	Реализация материалов, м/лома, затраты по оценке ОС, остаточная стоимость ОС при списании		1 919
2	Расчетно-кассовое обслуживание		440
3	Налог на имущество		977
4	списание госпошлины по решению суда		1
5	Затраты, не относящиеся к основной деятельности (материалы на собственные нужды, административный штраф исправительная, прочие затраты)		239
6	пени за несвоевременную оплату		
7	% по займу		6 879
8	Остаточная стоимость при списании ОС		2 107
9	Входной НДС за счет субсидии		19 445
10	Госпошлина Газпром межрегионгаз Пермь		184
11	Взносы ЖКХ, совет директоров		171
12	НДС по авансовому отчету		13
13	% по кредитной линии		392
14	% по лизингу		1 004
15	Вексель		11 700

	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ строка 2350		37 195
	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ СТРОКА 2330		8275

Приложение к отчету «О финансовых результатах» за 2025 год
Расшифровка строк 2320 «проценты к получению», 2330 «проценты к уплате»

Расшифровка строк: 2340 "прочие доходы", 2350 "прочие расходы"

№ п/п	Наименование показателя	Код	
1	Реализация материалов и м/лома		124
2	Оприходование м/лома и материалов		76
3	Кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек		
4	Зачисление на баланс имущества, недвижимое		7332
5	Продажа ОС		75
6	% за пользование чужими денежными средствами		4260
7	Восстановлен резерв по сомнительным долгам		
8	получена субсидия		
9	Сверка ИФНС		342
10	исправит. НДС за май (расчет себест) (НДФЛ)		1
11	Оплата Вексель		13000
12	% по векселю		659
	% к получению строка 2320		659
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ строка 2340		25210
1	Реализация материалов, м/лома, затраты по оценке ОС, остаточная стоимость ОС при списании		132
2	Расчетно-кассовое обслуживание		168
3	Налог на имущество		3996
4	Резерв по сомнительным долгам		
5	Затраты не относящиеся к основной деятельности (материалы на собственные нужды, административный штраф исправительная, прочие затраты)		216
6	Себестоимость вексель		13000
7	% по займу		6860
8	Остаточная стоимость при списании ОС		90
9	% по овердрафту		16
10	Госпошлина Газпром межрегионгаз Пермь		239
11	Взносы ЖКХ, совет директоров		33
12	НДС по авансовому отчету		6
13	% по кредитной линии		44
14	% по лизингу		341
15	Пени прибыль прошлого периода		150
	% к уплате строка 2330		7261
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ строка 2350		18030

Раскрытие информации о заработной плате предприятия:
Средняя заработная плата по предприятию за 2025 год 42381,39 руб.
Средняя заработная плата по предприятию за 2024 год 38343,4 руб.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год 5505613 руб.
Страховые взносы заработной платы основного управленческого персонала за 2025 год 1658007 руб.
Заработная плата основного управленческого персонала за 2024 год 5582315 руб.
Страховые взносы заработной платы основного управленческого персонала за 2024 год 1675813 руб.

Задолженность перед персоналом по выплате заработной платы отсутствует.

Задолженность по налогам предприятие не имеет.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета:

Налоговые разницы между бухгалтерским и налоговым учетом составляют в 2024 году:

	(руб.)
- отпускные по кол. договору	143757
- лизинг	1640139
- прочие	421579
ИТОГО:	2205475

Налоговые разницы между бухгалтерским и налоговым учетом составляют в 2025 году:

	(руб.)
- отпускные по кол. договору	208650
- лизинг	2017963
- прочие	745812
- амортизация	20148350
ИТОГО:	23120775

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор С.Л. Лапехин

Гл. бухгалтер С.А. Фадеева

30 марта 2026