

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский
Организация: водоканал
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: субъектов Российской Федерации
Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации

по ОКПО	97855091
ИНН	4101119472
по ОКОПФ	65242
по ОКФС	13

Адрес в пределах места нахождения
683009, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Циолковского пр-кт, дом № 3/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский
Организация: водоканал
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
97855091		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	5 222 775	3 438 218	3 218 648
	в том числе:				
	Основные средства в организации		2 406 641	2 258 757	2 164 791
	Оборудование к установке		119 670	28 821	44 705
	Строительство объектов основных		2 495 476	1 087 848	848 363
	Приобретение объектов основных		200 988	62 792	160 789
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	260 809	212 845	200 586
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 344 802	1 706 344	855 712
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская		2 344 802	1 706 344	855 712
	Итого по разделу I	1100	7 828 386	5 357 407	4 274 946
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	573 677	659 441	589 813
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 088	1 601	3 533
	Дебиторская задолженность	1230	2 176 368	1 772 343	899 489
	в том числе:				
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		171 792	64 121	88 550
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 254 102	796 237	603 631
	Расчеты по налогам и сборам		81 812	80 674	18 421
	Расчеты с подотчетными лицами		-	268	355
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		13	5	8

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		668 649	831 038	188 524
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	151 000	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		151 000	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	39 073	298 633	216 784
	Прочие оборотные активы	1260	3 940	4 911	2 192
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		3 940	4 911	2 192
	Итого по разделу II	1200	2 980 146	2 736 929	1 711 811
	БАЛАНС	1600	10 808 532	8 094 336	5 986 757

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	410 770	410 770	410 770
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 077	41 077	41 077
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 770 154	2 774 165	1 510 415
	Итого по разделу III	1300	5 222 001	3 226 012	1 962 262
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	119 843	83 766	52 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 164 058	3 289 523	2 654 156
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		18 588	12 886	1 221
	Остаток средств целевого		1 346 089	1 457 534	884 091
	Доходы будущих периодов по целевому финансированию		2 799 381	1 819 103	1 768 844
	Итого по разделу IV	1400	4 283 901	3 373 289	2 706 184
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	79 972	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		79 881	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам		91	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	766 839	978 736	886 330
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		110 245	22 432	154 978
	Расчеты с покупателями и заказчиками		101 613	284 122	247 301
	Расчеты по налогам и сборам		125 012	173 140	99 360
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		40 837	38 963	24 110
	Расчеты с персоналом по оплате труда		60 585	60 248	37 824
	Расчеты с подотчетными лицами		280	372	228
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		33 920	33 920	33 920
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		292 347	292 347	288 609
	Доходы будущих периодов	1530	178 109	247 864	213 721
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления		178 109	247 864	213 721
	Оценочные обязательства	1540	277 710	268 435	218 260
	в том числе:				
	Оценочные обязательства прочие		85 212	97 744	35 799
	Резервы предстоящих расходов прочие		192 498	170 691	182 461
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 302 630	1 495 035	1 318 311
	БАЛАНС	1700	10 808 532	8 094 336	5 986 757

Директор

(наименование должности)

Рыбкин Антон Яковлевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2025
Форма по ОКУД				
Отчетная дата (число, месяц, год)				
Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский Организация: водоканал"		97855091		
Единица измерения тыс. руб.		384		
		по ОКПО		
		по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	5 622 065	4 049 111
	Себестоимость продаж	2120	(3 361 303)	(2 605 133)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 260 762	1 443 978
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(439 820)	(363 546)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 820 942	1 080 432
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	75 656	1 771
	Проценты к уплате	2330	(1 320)	-
	Прочие доходы	2340	1 202 932	851 539
	Прочие расходы	2350	(421 653)	(372 300)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 676 557	1 561 442
	Налог на прибыль организаций	2410	(685 509)	(313 333)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	697 396	(269 392)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(11 887)	(43 941)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(8 468)	13 755
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых периодов (корректировки)		(960)	(3 174)
	Перерасчет временных разниц (увеличение ставки налога с 01.01.2025)		-	25 815
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		(7 508)	(8 886)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 982 580	1 261 864

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 982 580	1 261 864
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Рыбкин Антон Яковлевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «Камчатский водоканал»

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

I. Общие сведения

Полное наименование: Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал».

Сокращенное наименование: КГУП «Камчатский водоканал».

Место нахождения: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

Почтовый адрес: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

На основании постановления Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.08.2007 № 1839 путем реорганизации в форме выделения из муниципального предприятия «Горводоканал» Петропавловск-Камчатского городского округа было создано Муниципальное унитарное предприятие «Петропавловский водоканал».

Предприятие зарегистрировано 23.10.2007, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 41 № 000385305 выдано 23.10.2007, основной государственный регистрационный номер 1074101006726.

С декабря 2016 года предприятие переименовано в Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал» (КГУП «Камчатский водоканал»).

Учредителем предприятия является Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100 %. Размер уставного фонда - 410 769 680 руб. 81 коп. Формирует (увеличивает, уменьшает) уставный фонд предприятия Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края, с учетом мнения Министерства жилищно- коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края.

КГУП «Камчатский водоканал» имеет филиал - филиал «Центральный» КГУП «Камчатский водоканал». Местоположение филиала: 684300, Камчатский край, Мильковский р-н, Мильково с, Лазо ул., дом № 476.

Предприятие ведет свою деятельность в рублях, счета и расчеты в иностранной валюте отсутствуют.

Основными видами деятельности КГУП «Камчатский водоканал», согласно уставу, являются:

- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод.

КГУП «Камчатский водоканал» оказывает услуги водопроводно-канализационного хозяйства (а также услуги по прочей деятельности) предприятиям разных форм собственности, физическим лицам (в том числе населению), расположенным и проживающим на территориях Петропавловск-Камчатского городского округа, Елизовского, Мильковского и Быстринского муниципальных районов.

Численность работающих на конец отчетного периода составляла:

- на 31.12.2025 года 1 035 человек.
- на 31.12.2024 года 1 041 человек,

Органами управления КГУП «Камчатский водоканал» в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией устава является директор (единоличный исполнительный орган).

Директор - Рыбкин Антон Яковлевич (с 02.12.2024), ранее – Супрун Анастасия Сергеевна

Главный бухгалтер – Швенк Оксана Сергеевна (с 23.09.2025), ранее – Моторина Инна Васильевна

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность КГУП «Камчатский водоканал» за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия.

3. Учетная политика предприятия

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

30.12.2022 г. предприятием утверждена новая редакция Учетной политики, которая применяется с 01.01.2023 г. по настоящее время.

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» сформирована исходя из того, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4. Основные средства

Объекты основных средств, находящиеся у КГУП «Камчатский водоканал» в хозяйственном ведении, учитываются на балансе предприятия.

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

Лимит стоимости основных средств для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Учет объектов основных средств по переоцененной стоимости не ведется.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 2 «Основные средства») отражена информация о наличии и движении основных средств предприятия и капитальных вложений предприятия.

5. Нематериальные активы (НМА)

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав предприятия на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Ликвидационная стоимость по нематериальным активам не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия активов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Лимит стоимости активов для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

6. Запасы

При признании в бухгалтерском учете материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, сформированной из фактических затрат, связанных с их приобретением.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. Значение средней себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Материально-производственные запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 4 «Запасы») отражена информация о наличии и движении запасов предприятия.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, то есть результаты выполненных работ или оказанных услуг (как сторонними организациями, так и собственными силами предприятия), относящиеся к фактам хозяйственной деятельности, которые наступят в будущем или будут длиться определенный срок.

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств предприятия, находящиеся на расчетных средствах, а также остатки денежных средств, находящиеся на лицевых счетах в территориальных органах Федерального казначейства.

(руб.)

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	12 778 471,85	275 330 445,88	85 848 350,36
	Денежные средства на лицевых счетах УФК	26 294 051,29	23 302 911,07	130 935 527,04
	Итого (стр. 1250 баланса)	39 072 523,14	298 633 356,95	216 783 877,40

По состоянию на 31.12.2025 на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства, остаток денежных средств составил 26 294 051,29 руб., в том числе:

- 3 747 748,88 руб. – средства, полученные от АО «Камчатскэнерго» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 3 780 630,47 руб. – средства, полученные от АО «Каминжиниринг» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 18 765 671,94 руб. – средства, полученные от Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края в рамках соглашения по субсидированию.

9. Дебиторская задолженность

Суммы авансов (дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков), уплаченных в счет предстоящей поставки материальных ценностей, выполнения работ, оказания услуг, связанных с созданием (строительством) объектов основных средств и иных внеоборотных активов, отражены в разделе 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Информация о суммах резерва по сомнительным долгам приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях расчета резерва сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность со сроком возникновения более 12 месяцев. Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается как отношение суммы дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), срок возникновения которой превышает 12 месяцев, к общей сумме дебиторской задолженности за оказанные услуги (выполненные работы). Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается на первое число отчетного года и применяется в течение всего отчетного года для определения величины резерва на каждую отчетную дату.

Сумма резерва по сомнительным долгам рассчитывается как произведение суммы дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода и доли (%) сомнительных долгов в общей сумме данной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основной деятельности Предприятия, учитываемой на балансовом субсчете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», а также, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков группы «Население», учитываемой на балансовом счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением».

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») отражена информация о движении дебиторской задолженности. Данные представлены отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (в части полученных авансов) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам по договорам на технологическое присоединение (если срок подключения объектов превышает 12 месяцев после отчетной даты) отражена в составе долгосрочных обязательств.

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» учтена только та задолженность, по которой акты технологического присоединения планируются к подписанию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность») отражена информация о движении кредиторской задолженности.

11. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражаются: стоимость активов, полученных предприятием безвозмездно; доходы в виде средств и иного имущества, полученных от собственника имущества; суммы бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов; остаток средств бюджетного финансирования, учитываемого на счете 86 «Целевое финансирование»; иные доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

КГУП «Камчатский водоканал» получает государственную помощь (субсидии) из краевого бюджета на:

- компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов, в целях снижения тарифной нагрузки для населения и других потребителей Камчатского края;
- финансовое обеспечение затрат на приобретение техники, оборудования (включая затраты на их установку, монтаж), программного обеспечения (включая затраты на его внедрение и модификацию), необходимых для выполнения работ и (или) оказания услуг по водоснабжению и водоотведению;

- финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ и (или) оказанием, услуг, направленных на решение вопросов по улучшению работы систем водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности Камчатского края (приобретение материалов и изделий для проведения ремонтных работ инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения и систем водоотведения, зданий и сооружений административно хозяйственного и

вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по проведению ремонта инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения систем водоотведения, зданий и сооружений административно-хозяйственного и вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по устройству, укреплению (восстановлению) зон санитарной охраны водозаборных и водопроводных сооружений системы водоснабжения и зон санитарной защиты канализационных сооружений системы водоотведения).

Информация о получении и использовании государственной помощи формируется в бухгалтерском учете предприятия по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету 13/2000 «Учет государственной помощи».

Субсидии, полученные КГУП «Камчатский водоканал» на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг отдельным категориям граждан по льготным ценам (тарифам) или государственным регулированием цен (тарифов) не относятся к средствам целевого финансирования (по своему экономическому содержанию это часть выручки от оказания услуг), ПБУ 13/2000 не применяется.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств. На конец отчетного периода доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Доходы, признанные в соответствии с абз. 3 п. 9 ПБУ 13/2000, также представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9 «Государственная помощь») отражена информация о получении и использовании государственной помощи предприятием.

12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков признано в бухгалтерском учете предприятия в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

На конец отчетного периода предприятием проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, в результате которой сумма резерва на оплату отпусков оценивается персонафицировано по каждому работнику - суммированием оплат дней отпусков, которые он не использовал. При расчете резерва на оплату отпусков также учитываются суммы взносов на обязательное страхование (на ОПС, на ОМС, на ОСС, ВНиМ и на случай травматизма), ввиду того, что взносы также уплачиваются при выплате отпусковых.

Информация о начислении и использовании оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 7).

13. Обеспечения обязательств

КГУП «Камчатский водоканал» учитывает за балансом полученные обеспечения – банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками, а также обеспечения выданные (забалансовые счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»).

Информация об обеспечениях обязательств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 8).

14. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое

положение предприятия

Основные показатели деятельности предприятия.

Выручка от основной деятельности, отражена по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах (далее - Форма 2):

- за 2025 – 5 622 065 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки – 2 515 697 тыс. руб.,

- за 2024 – 4 049 111 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки – 1 691 028 тыс. руб.,

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав выручки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Водоснабжение	2 178 537	1 568 244
2	Субсидии выпадающих доходов по водоснабжению	1 132 785	748 641
3	Водоотведение	897 490	764 536
4	Субсидии выпадающих доходов по водоотведению	1 377 524	935 468
5	Технологическое присоединение объектов водоснабжения	2 261	2 727
6	Технологическое присоединение объектов водоотведения	2 495	2 489
7	Услуги, работы прочие (сопутствующие)	25 585	20 087
8	Субсидии выпадающих доходов по сбору и вывозу сточных вод	5 388	6 919
	Итого (стр. 2110 ОФР)	5 622 065	4 049 111

По результатам 2025 года прибыль предприятия от основной деятельности составила 1 820 942 тыс. руб. (по итогам 2024 предприятием получена прибыль – 1 080 432 тыс. руб.).

Затраты, обеспечивающие основную деятельность (себестоимость продаж) в 2025 году увеличились по отношению к 2024 году на 756 1700 тыс. руб. или на 22 % (себестоимость продаж за 2025 – 3 361 303 тыс. руб., за 2024 – 2 605 133 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав себестоимости	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Амортизация	225 674	206 287
2	Материальные затраты	780 572	563 611
3	Отчисления на социальные нужды	415 985	323 104
4	Расходы на оплату труда	1 407 714	1 088 990
5	Прочие затраты	531 358	423 141
	Итого (стр. 2120 ОФР)	3 361 303	2 605 133

Управленческие расходы в 2025 году увеличились по отношению к 2024 году на 76 274 тыс. руб. или на 17 % (за 2025 – 439 820 тыс. руб., за 2024 – 363 546 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав управленческих расходов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Амортизация	5 533	3 705
2	Материальные затраты	45 226	45 467
3	Отчисления на социальные нужды	77 848	57 301
4	Расходы на оплату труда	274 929	203 023
5	Прочие затраты	36 284	54 050
	Итого (стр. 2120 ОФР)	439 820	363 546

Подробная информация о себестоимости приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9).

Увеличение выручки на 1 572 954 тыс. руб. (рост тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения, доходов по прочей деятельности), в том числе увеличение суммы субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемых в составе выручки, на 824 669 тыс. руб. позволило по итогам отчетного периода получить прибыль.

Другие субсидии, не связанные с оказанием услуг по льготным (сниженным) тарифам, отражены в учете в составе прочих (внереализационных) доходов.

К таким субсидиям относятся:

- субсидии на финансирование капитальных вложений;
- субсидии на финансирование приобретения ТМЦ;
- субсидии на финансирование расходов текущего года.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах прочие доходы за 2025 составили 1 202 932 тыс. руб., за 2024 – 851 539 тыс. руб. (строка 2340 Формы 2), проценты к получению за 2025 – 75 656 тыс. руб., за 2024 – 1 771 руб. прочие расходы за 2025 – 421 653 тыс. руб., за 2024 – 372 300 тыс. руб. (строка 2350 Формы 2), проценты по кредитным обязательствам за 2025 – 1 320 тыс. руб., за 2024 – 0 тыс. руб. (строка 2330 Формы 2).

Прибыль по прочим доходам и расходам:

- за 2025 составила 855 615 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 2 676 557 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 1 982 580 тыс. руб.
- за 2024 составила 481 010 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 1 561 442 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 1 282 927 тыс. руб.;

Общая сумма прочих доходов за 2025 год (1 202 932 тыс. руб.) сложилась из следующих доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 460 784 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 84 142 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) – 85 188 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО - 39 773 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ – 99 356 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО – 393 313 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности – 10 437 тыс. руб.;

- иные прочие доходы – 29 939 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2024 год (851 539 тыс. руб.) сложилась из следующих доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 543 887 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 118 595 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет – 8 581 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) – 65 538 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО – 25 751 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ – 48 930 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО – 7 458 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности – 5 604 тыс. руб.;
- иные прочие доходы – 27 195 тыс. руб.

Доля поступивших субсидий во всей сумме прочих доходов в 2025 составила более 15 % (в 2024 более 64 %). В соответствии с правилами ведения учета, в составе прочих доходов отчетного года полученные субсидии отражаются в следующем порядке:

- субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств, то есть по мере признания расходов в виде амортизации;
- субсидии, полученные на финансирование расходов по приобретению материально-производственных запасов (далее - МПЗ), учитываются по мере признания в расходах, списанных на производство МПЗ;
- субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов и/или расходов отчетного периода, не связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, или недополученных доходов, учитываются единовременно на дату их зачисления.

В 2025 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (460 784 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 64 722 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ – 10 783 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 149 250 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 236 029 тыс. руб.

В 2024 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (543 887 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 142 710 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ – 9 361 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 148 639 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 243 177 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 составили 421 653 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов – 52 353 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) - 52 801 тыс. руб.;

- отчисления в оценочные резервы – 191 102 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 109 376 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 16 021 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 составили 372 300 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов – 75 675 тыс. руб.;
- затраты, понесенные в рамках договоров по тех. присоединению – 11 514 тыс. руб.;
- ликвидация, выбытие, списание основных средств, ТМЦ, незавершенных капитальных вложений – 12 230 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) – 68 545 тыс. руб.;
- списанные неустойки по 44-ФЗ (Постановление Правительства РФ от 04.07.2018 № 783) – 6 098 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 138 376 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 45 795 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 14 067 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2025 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 697 396 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 11 887 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 8 468 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2024 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 269 392 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 43 941 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 13 755 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

15. Связанные стороны

Для Предприятия связанные стороны - это КУП (ключевой управленческий персонал).

Под основным управленческим персоналом КГУП «Камчатский водоканал» понимаются:

- учредители предприятия являются Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100%;
- директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа предприятия;
- заместители директора по экономике и финансам;
- заместитель директора по строительству.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала КГУП «Камчатский водоканал» и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Заработная плата управленческого персонала	20 750	12 123

Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 326	1 394
Страховые взносы	5 376	3 488
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата коммунальных услуг	-	-
Иные краткосрочные платежи в пользу основного управленческого персонала	-	1 871
Итого	28 452	18 876

Вознаграждения долгосрочного характера отсутствуют.

16. Показатели по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Предприятием применяется балансовый метод определения разниц (с использованием счета 68.04 с постоянными и временными разницами).

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Чистая прибыль после налогообложения, отчислений в резервный фонд и собственнику имущества, остается в распоряжении предприятия для покрытия убытков (расходов) предприятия.

Информация об отложенном налоге на прибыль, обусловленном возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, признанием (списанием) отложенных налоговых активов и величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 12).

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2025 и 2024 представлен следующим образом:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	(тыс. руб.) На 31.12.2023
Основные средства	389 564	222 084	211 580
Материалы	21 336	31 981	25 801
Кредиторская задолженность (расходы, признаваемые в целях налогообложения по фактической оплате)	39	40	31
Оценочные обязательства и резервы	192 498	170 691	182 461
Расходы будущих периодов	7 203	5 331	5 990
Резервы сомнительных долгов	432 596	421 255	570 297
Убыток прошлых периодов	-	-	6 770
Всего	1 043 236	851 380	1 002 930
Всего отложенные налоговые разницы - 20% - до 01.01.2025, 25% - после 01.01.2025 (строка баланса «Отложенные налоговые активы»)	260 809	170 276	200 586
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	-	42 569	-
Основные средства	376 545	211 194	205 839

Материалы	15 786	26 127	18 502
Доходы будущих периодов	85 212	97 744	35 799
Всего	479 373	335 065	260 140
Всего отложенные налоговые разницы - 20% - до 01.01.2025, 25% - после 01.01.2025 (строка баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	119 843	67 013	52 028
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	-	16 753	-

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности нетто оценке.

С 1 января 2025 года ставка по налогу на прибыль повышается с 20% до 25%. На 31 декабря 2024 года, произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (пп. 14, 15 ПБУ 18/02, Письмо Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024, п. 7 Рекомендации 166/2024-КпР «Налогообложение финансовых результатов»).

В отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения ставки, показана обособленно и участвует в формировании показателя «Чистая прибыль (убыток)» (п. 2 Рекомендации Р-4/2008 КпР «Изменение ставки по налогу на прибыль»).

17. О непрерывности деятельности

КГУП «Камчатский водоканал» не известно о событиях и условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызывать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Предприятие подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, и не имеет намерения (потребности) в ликвидации, прекращении или существенном сокращении деятельности.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в техническое перевооружение производства за счет собственных и бюджетных средств.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение предприятия, отсутствуют.

19. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в отношении КГУП «Камчатский водоканал» не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация предприятия.

КГУП «Камчатский водоканал» выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств. Вероятность неблагоприятного для предприятия исхода судебных разбирательств в значимых суммах оценивается руководителем как низкая.

По предъявленным предприятию претензиям вероятность значительных финансовых потерь оценивается как низкая.

20. Риски хозяйственной деятельности

Несмотря на сложившуюся геополитическую ситуацию, ограничения, введенные в

отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, КГУП «Камчатский водоканал» осуществляет свою деятельность в прежнем режиме и способно продолжать ее непрерывно, поскольку предприятие оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению (т. е. обеспечивает эксплуатацию систем жизнеобеспечения), которые удовлетворяют базовые потребности населения, а также социально-значимых объектов.

Руководство КГУП «Камчатский водоканал» считает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на деятельность предприятия в обозримом будущем и предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

Директор



А. Я. Рыбкин

«30» марта 2026

КГУП "Камчатский водоканал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 года (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2025 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
	5110	2024 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
<i>в том числе:</i>													
Гидравлическая модель системы водоснабжения города	5101	2025 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
	5111	2024 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
Электронная карта системы водоснабжения города	5102	2025 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)
	5112	2024 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5130	2	2	2

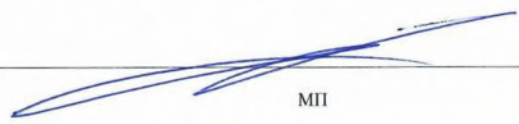
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор _____



Рыбкин А.Я.

МП

" 30 " 03 2026

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2024	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2023	ПКГО	ЕМР	ММР
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-	879	879	-	-	879	879	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) остат.ст-ть	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А. Я.

МП

" 30 " 03 2026

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капиталл	5302	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5303	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5304	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капиталл	5306	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5307	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5308	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.

МП

" 30 " 03 2026

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2025 г.	659 441	-	155 812	(241 576)	-	-	X	573 677	-	
	5420	3а 2024 г.	589 813	-	248 464	(178 836)	-	-	X	659 441	-	
в том числе:											-	
Сырье и материалы, прочие материалы	5401	3а 2025 г.	514 255		37 058	(111 456)				146 317	439 857	-
	5421	3а 2024 г.	467 998		146 092	(99 835)				163 654	514 255	-
Топливо	5401	3а 2025 г.	4 594		32 556	(32 444)				5 174	4 706	-
	5421	3а 2024 г.	6 019		27 185	(28 610)				4 543	4 594	-
Запасные части	5401	3а 2025 г.	25 108		10 814	(18 449)				4 337	17 473	-
	5421	3а 2024 г.	20 633		17 520	(13 045)				4 256	25 108	-
Материалы, переданные в переработку	5401	3а 2025 г.	70 570		27 456	(37 668)				4 786	60 358	
	5421	3а 2024 г.	25 291		31 917	13 362				33 330	70 570	
Строительные материалы	5401	3а 2025 г.	26 399		12 983	(11 575)				17 209	27 807	-
	5421	3а 2024 г.	29 571		4 253	(7 425)				8 640	26 399	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	5401	3а 2025 г.	9 283		9 172	(8 095)				7 540	10 360	-
	5421	3а 2024 г.	26 272		8 949	(25 938)				6 605	9 283	-
Специальная оснастка и спец. одежда на складе	5401	3а 2025 г.	9 232		13 022	(9 138)				9 863	13 116	-
	5421	3а 2024 г.	14 029		911	(5 708)				3 418	9 232	-
Малоценное оборудование и запасы	5401	3а 2025 г.	-		12 751	(12 751)				12 751	-	-
	5421	3а 2024 г.	-		11 637	(11 637)				11 637	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы и др.аналогичные ценности	5446	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.

МП

" 30 " 03 2026

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание (изменение) резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					Списание за счет сумм резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2025 г.	1 706 344	-	1 729 145	-	(1 090 687)	-	-	-	0	-	2 344 802	-
	5521	2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	-	-	1 706 344	-
<i>в том числе:</i>														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5502	2025 г.	1 706 344	-	1 729 145	-	(1 090 687)	-	-	-	-	-	2 344 802	-
	5522	2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	-	-	1 706 344	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5503	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5504	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5505	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5506	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	2025 г.	2 537 388	(826 166)	13 804 148	-	(13 170 385)	0	9 987	(9 132)	-	(177 749)	3 171 151	(994 783)
	5531	2024 г.	1 708 753	(809 264)	6 529 874	-	(5 646 976)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	2 537 388	(826 166)
<i>в том числе:</i>														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5512	2025 г.	64 121	-	263 979	-	(156 308)	-	-	-	-	-	171 792	-
	5532	2024 г.	88 550	-	56 614	-	(81 043)	-	-	-	-	-	64 121	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5513	2025 г.	1 561 555	(765 318)	4 678 026	-	(4 042 125)	-	-	(8 374)	-	(186 410)	2 197 456	(943 354)
	5533	2024 г.	1 343 493	(739 862)	3 051 322	-	(2 776 982)	-	-	(56 278)	-	(81 734)	1 561 555	(765 318)
Расчеты по налогам и сборам	5514	2025 г.	80 674	-	2 306 881	-	(2 305 743)	-	-	-	-	-	81 812	-
	5534	2024 г.	18 421	-	80 674	-	(18 421)	-	-	-	-	-	80 674	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	2025 г.	831 038	(60 848)	6 555 262	-	(6 666 209)	-	9 987	(758)	-	8 661	720 091	(51 429)
	5536	2024 г.	258 289	(69 402)	3 341 264	-	(2 770 530)	2 810	-	(795)	-	7 759	831 038	(60 848)
Итого	5500	2025 г.	4 243 732	(826 166)	15 533 293	-	(14 261 072)	0	9 987	(9 132)	-	(177 749)	5 515 953	(994 783)
	5530	2024 г.	2 564 465	(809 264)	7 490 973	-	(5 757 443)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	4 243 732	(826 166)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	364 183	364 183	407 165	248 277	328 522	159 635
<i>в том числе:</i>							
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5541	3 963	3 963	19 293	19 293	13 179	13 179
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	360 220	360 220	380 076	221 188	306 677	137 790
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	-	-	7 796	7 796	8 666	8 666

Директор _____

Рыбкин А.Я.

МП

" 30 " 03 2026

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2025 г.	12 886	5 765	-	(63)	-	0	18 588
<i>в том числе:</i>	5571	2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	0	12 886
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5552	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5553	2025 г.	12 886	5 765	-	(63)	-	-	18 588
	5573	2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	-	12 886
Расчеты по налогам и сборам	5554	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5555	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5556	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5557	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	2025 г.	978 364	8 180 555	-	(8 392 080)	0	0	766 839
<i>в том числе:</i>	5581	2024 г.	886 330	2 867 831	-	(2 773 266)	(2 159)	0	978 736
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	2025 г.	22 432	3 515 083	-	(3 427 270)	-	-	110 245
	5582	2024 г.	154 978	26 954	-	(159 500)	-	-	22 432
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5563	2025 г.	284 122	10 567	-	(193 076)	-	-	101 613
	5583	2024 г.	247 301	43 642	-	(6 821)	-	-	284 122
Расчеты по налогам и сборам	5564	2025 г.	173 140	2 257 614	-	(2 305 742)	-	-	125 012
	5584	2024 г.	99 360	856 041	-	(782 261)	-	-	173 140
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	2025 г.	38 963	499 159	-	(497 285)	-	-	40 837
	5585	2024 г.	24 110	391 801	-	(376 948)	-	-	38 963
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	2025 г.	60 248	1 689 084	-	(1 686 747)	-	-	62 585
	5586	2024 г.	37 824	1 332 542	-	(1 310 118)	-	-	60 248
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	2025 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
	5587	2024 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	2025 г.	365 539	209 048	-	(281 960)	-	-	292 627
	5588	2024 г.	288 837	216 851	-	(137 618)	(2 159)	-	365 911
Итого	5550	2025 г.	991 250	8 186 320	-	(8 392 143)	0	-	785 427
	5580	2024 г.	887 551	2 880 251	-	(2 774 021)	(2 159)	-	991 622

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	6 018	17 228	151 930
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	-	322	78 884
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5592	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5593	40	46	363
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5595	5 978	16 860	72 683

Директор _____

Рыбкин А.Я.


МП

" 30 " 03 2026

6. Затраты

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	825 798	609 078
Расходы на оплату труда	5620	1 682 643	1 292 013
Отчисления на социальные нужды	5630	493 833	380 405
Амортизация	5640	231 207	209 992
Прочие затраты	5650	567 642	477 191
<i>в том числе:</i>			
<i>арендные платежи</i>	5651	12 766	13 563
<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	5652	72 520	54 387
<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	5653	10 430	10 712
<i>коммиссионные вознаграждения</i>	5654	7 636	8 446
<i>ремонты основных средств</i>	5655	438 150	377 644
<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д)</i>	5656	26 140	12 439
Итого по элементам	5660	3 801 123	2 968 679
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 801 123	2 968 679

6.1 Себестоимость

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	780 572	563 611
Расходы на оплату труда	5620	1 407 714	1 088 990
Отчисления на социальные нужды	5630	415 985	323 104
Амортизация	5640	225 674	206 287
Прочие затраты	5650	531 358	423 141
<i>в том числе:</i>			
<i>арендные платежи</i>	5651	12 692	13 501
<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	5652	67 892	49 816
<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	5653	10 153	9 998
<i>коммиссионные вознаграждения</i>	5654	-	597
<i>ремонтные основные средства</i>	5655	423 323	345 819
<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д)</i>	5656	17 298	3 410
Итого по элементам	5660	3 361 303	2 605 133
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 361 303	2 605 133

6.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	45 226	45 467
Расходы на оплату труда	5620	274 929	203 023
Отчисления на социальные нужды	5630	77 848	57 301
Амортизация	5640	5 533	3 705
Прочие затраты	5650	36 284	54 050
<i>в том числе:</i>			
<i>арендные платежи</i>	5651	74	62
<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	5652	4 628	4 571
<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	5653	277	714
<i>коммиссионные вознаграждения</i>	5654	7 636	7 849
<i>ремонтные основные средств</i>	5655	14 827	31 825
<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д)</i>	5656	8 842	9 029
Итого по элементам	5660	439 820	363 546
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	439 820	363 546

Директор _____


МП

Рыбкин А.Я.

" 30 "

03

2026

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5702	268 435	360 175	(350 900)	-	277 710
<i>в том числе:</i>						
резерв на оплату отпусков	5704	170 691	360 175	(338 368)		192 498
резерв на суммы субсидий в размере высчитанных по требованиям неустоек по контрактам по Закону № 44-ФЗ	5705	97 744	-	(12 532)	-	85 212

Директор _____

Рыбкин А.Я.

МП

" 30 " 03 2026

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	952 902	630 308	106 736
<i>в том числе:</i>				
Банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками	5801	952 902	630 308	106 736
Полученные - всего	5810	-	-	-
<i>в том числе:</i>				
Запасы, находящиеся в залоге	5811	-	-	-
Объекты ОС, находящиеся в залоге	5812	-	-	-

Директор _____



Рыбкин А.Я.

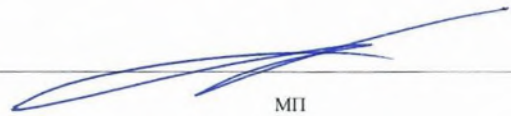
МП

" 30 " 08 2026

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	2025 г.		2024 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 260 842		1 204 316	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	242 224		443 067	
на вложения во внеоборотные активы		5902	1 018 618		761 249	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	5910	-	-	-	-
	За 2024 г.	5920	-	-	-	-

Директор _____



Рыбкин А. Я.

МП

" 30 " 03 2026

10. Задолженность по кредитам и займам

Вид обязательства	код строки	срок действия договора		сумма задолженности по основному долгу		изменение за период		затраты по заемным обязательствам, включенные за отчетный период	
		начало	окончание	на 01 января 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.	привлечено	погашено	в прочие расходы	в стоимость инвестиционных активов
Кредиты всего, в том числе	5950	x	x	-	79 972	79 881	-	91	-
Кредитный договор № 7М-700CNXT-0G8 ПАО "Сбербанк"	5952	26.03.2025	09.04.2026	-	79 972	79 881	-	91	-
Займы всего, в том числе	5960	x	x	-	-	-	-	-	-
	5961	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.

" ____ " _____ 2026