СТАВРОПОЛЬКРАЙ
ВОДОКАНАЛ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГУП СК «СТАВРОПОЛЬКРАЙВОДОКАНАЛ» ЗА 2025 ГОД

г. Ставрополь

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ....4
1.1. Общая информация о предприятии....4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия....6
1.3. Информация о численности персонала Предприятия....7
1.4. Виды деятельности....7
1.5. Вознаграждение аудиторской организации....7
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....7
2.1. Основные положения учетной политики....7
2.2. Изменения в учетной политике....9
2.3. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности и прочих доходов и расходов....9
2.4. Информация по договорам строительного подряда....10
2.5. Информация о внеоборотных активах, капитальных вложениях и об учете аренды....11
2.6. Запасы....13
2.7. Финансовые вложения....13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты....13
2.9. Займы (кредиты) полученные....13
2.10. Информация об оценочных значениях....14
2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль....14
2.12. Распределение прибыли....14
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....14
2.14. Информация о внутреннем контроле....15
2.15. Государственная помощь и иные поступления из бюджета....15
РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА....15
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ....16
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....17
5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....19
6.ЗАПАСЫ....20
7.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....20
8.ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....22
8.1. Долгосрочные (заемные) обязательства....22
8.2. Краткосрочные обязательства....23
8.3 Кредиторская задолженность....24
8.4. Доходы будущих периодов....25
8.5.Оценочные обязательства....25
9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ....25
10. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ПРЕДПРИЯТИЯ....26
10.1 Всего доходов по основному виду деятельности....28
10.2 Пояснения о наиболее существенных и значимых для Предприятия расходах....31
10.3 Управленческие расходы....38
Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов....38
10.4 Прочие доходы....38
10.5 Прочие расходы....39
10.6 Проценты к уплате....40
10.7 Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль....40
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ГАРАНТИИ....42
12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ....44
13. ХАРАКТЕРИСТИКА ПАССИВА БАЛАНСА....47
13.1.Зарегистрированный уставный капитал....48
13.2.Добавочный капитал....48

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 49
14.1. Неблагоприятные последствия, связанные с регулированием цен (тарифов) 49
14.2. Неблагоприятные последствия, связанные с объективным систематическим ростом дебиторской задолженности 50
14.3. Неблагоприятные последствия, связанные с реорганизацией 58
14.4. Риски, связанные с изменение налогового законодательства 59
14.5. Неблагоприятные последствия, связанные с введением санкций против Российской Федерации 60
14.6. Репутационные риски 61
15. ДОСТИЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 61
16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ 63
17. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ 63
18. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 64
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 65
20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 65
21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 65
22. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ 66

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» ИНН 2635040105

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация о предприятии

– Полное фирменное наименование предприятия:

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал».

– Сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием:

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

Место нахождения Предприятия: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Доваторцев, 35а.

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» (далее – Предприятие), создано в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 18.09.97 года № 599 «О создании государственного унитарного предприятия «Ставрополькрайводоканал», зарегистрировано в администрации г. Ставрополя № 0900/97 от 18.11.97 года (свидетельство серия В № 000326), внесенное 21.08.2002 г. в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1022601934630 (Свидетельство серия 26 № 000718465).

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства, строительства и архитектуры Ставропольского края № 07 от 13.01.1998 г. Предприятие переименовано в Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал».

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 12.07.2011 г. № 1810 Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Управление специализированных монтажных работ» с принятием прав и обязанностей присоединенного предприятия.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 29.09.2018 г. № 1269-рп Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Кировского района» с принятием прав и обязанностей присоединенного предприятия.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 20.11.2020 г. № 647-рп Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственных унитарных предприятий Ставропольского края «Феникс», «Водник», «Родник», «Пчёлка», «Просянское», «Сухобуйволинское» и казенного предприятия Ставропольского края «Надежда» с принятием прав и обязанностей присоединенных предприятий.

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 11 августа 2021 № 722 внесены изменения в устав о месте нахождения Предприятия, о чем 20 августа 2021 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц (ГРН 2212600281573 от 20.08.2021), выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России №12 по Ставропольскому краю.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 10 декабря 2021 № 525-рп, приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края утверждены изменения в устав, в части изменения подведомственности Предприятия, о чем 21 января 2022 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц ГРН 2222600018045.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 29.01.2024 г. № 77-рп Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственных унитарных предприятий Ставропольского края «Зеленокумский водоканал», «Коммунальник» и

«Верхнерусское КХ» с принятием прав и обязанностей присоединенных предприятий.

Имущество Предприятия находится в государственной собственности Ставропольского края, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия, кроме этого, в состав имущества Предприятия не может включаться имущество иной формы собственности.

Предприятие является коммерческой организацией и несет ответственность, установленную законодательством Российской Федерации, за результат своей производственно-хозяйственной деятельности и выполнение обязательств перед собственником имущества - Ставропольским краем, поставщиками, потребителями, бюджетом, банками и другими юридическими и физическими лицами.

Уставный фонд Предприятия сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края.

Устав (в новой редакции) государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» утвержден приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 08.02.2024 №166, согласован письмом министерства имущественных отношений Ставропольского края от 31.01.2024 №1190/07 и зарегистрирован 27.02.2024 ГРН № 2242600054629, лист записи выдан Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных.

Изменения:

– изменение от 05.12.2024, зарегистрированное Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных за ГРН 2242600444282;

– изменение от 27.12.2024, зарегистрированное Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных за ГРН 2242600483486;

– изменение от 02.07.2025, зарегистрированное Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных за ГРН 2252600864470.

Сегодня предприятие проводит единую систему финансовой, технической и технологической политики на территории края, в составе предприятия – 6 филиалов.

№ п.п.	Наименование филиала	Местоположение	Основной вид деятельности
1.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный»	Российская Федерация, Ставропольский край, 356800 г. Буденновск, ул. Строительная, д. 4	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды
2.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Кавминводоканал»	Российская Федерация, Ставропольский край, 357500 г. Пятигорск, ул. Дунаевского, д. 7	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды
3.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Предгорный «Межрайводоканал»	Российская Федерация, Ставропольский край, 357600 г. Ессентуки, ул. Ермолова, д. 75а	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды
4.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный»	Российская Федерация, Ставропольский край, 356530 ул. Садовая, 28 «А», г. Светлоград	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды
5.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Центральный»	Российская Федерация, Ставропольский край, 355035 г. Ставрополь, ул. Коломийцева, д. 14	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды
6.	Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Южный»	Российская Федерация, Ставропольский край, 357821 г. Георгиевск, ул. Филатова, д. 13/3	Код ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды

Филиалы не являются юридическими лицами, наделены Предприятием имуществом и действуют в соответствии с Положениями о них. Положения о филиалах, а также изменения и дополнения указанных положений утверждаются Предприятием в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Предприятия. Предприятие наделяет

филиалы имуществом, которое учитывается на балансе Предприятия.

Предприятие обеспечивает питьевой водой 588 населённых пунктов в 31 округе (в том числе города-курорты) с населением свыше 1,8 миллиона человек.

Реализация питьевой воды в год составляет около 100 миллионов кубических метров, из них населению отпускается свыше 60 миллионов кубических метров.

Общая протяженность систем водоснабжения составляет более 17,9 тыс. километров, канализационных сетей – 2,3 тыс. километров. Предприятие эксплуатирует 44 комплексов очистных водопроводных сооружений, общей производительностью 565 тысяч кубических метров в сутки, в ведении «Ставрополькрайводоканала» свыше 311 водопроводных насосных станций, 712 артезианских скважины, 919 напорно-регулирующих резервуара, 33 комплекса очистных сооружений канализации общей производительностью 343 тысячи кубических метров в сутки.

78 % забора воды для систем водоснабжения осуществляется из поверхностных источников - Большого Ставропольского, Право-Егорлыкского, Кумо-Манычского каналов, забирающих воду из рек Кубань и Терек, 22% берется из месторождений подземных вод. Вся поступающая вода проходит очистку на очистных сооружениях и обеззараживание.

Действующие в 2025 году лицензии:

– **лицензии** на пользования недрами;

– **лицензии** на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности;

– **лицензия** на лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности;

– **лицензии** на медицинскую деятельность за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»;

– **лицензия** на осуществление деятельности в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях (за исключением указанной деятельности, осуществляемой в ходе инженерных изысканий;

– **лицензия** на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных и генно-инженерно-модифицированных организмов III-IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах.

Тарифы на 2025 год в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для потребителей ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» установлены постановлением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края от 16.12.2024 № 69/1.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Ставропольский край.

Предприятие в 2025 году находилось в ведомственном подчинении министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности.

Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняло полномочия по управлению государственным имуществом.

Исполнительный орган Предприятия в 2025 году:

– с 01.01.2025 по 26.01.2025 исполнение обязанностей генерального директора возложены на заместителя генерального директора-главного инженера Аксенкова Сергея Александровича (приказ министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 09.12.2024 № 243-к/с);

– с 27.01.2025 по 19.02.2025 исполнение обязанностей генерального директора

возложены на директора филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Кавминводоканал» Лазареску Александра Васильевича (приказ министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 27.01.2025 № 16-л/с);

– с 20.02.2025 по 31.12.2025 исполнение обязанностей генерального директора возложены на заместителя главного инженера ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» Лазареску Александра Васильевича (приказ министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 20.02.2025 № 36-л/с);

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Предприятия не предусмотрен.

1.3. Информация о численности персонала Предприятия

Среднесписочная численность работников Предприятия за 2025 год составила 7 045 человек, за 2024 год - 7 053 человек, за 2023 - 7 304 человек.

1.4. Виды деятельности.

Основной вид деятельности Предприятия по ОКВЭД – 36.00 Забор, очистка и распределение воды, а также 27 дополнительных видов деятельности по ОКВЭД.

Основной уставной целью и задачей Предприятия является удовлетворение потребностей населения, предприятий и прочих потребителей Ставропольского края надёжными, качественными услугами питьевого водоснабжения и водоотведения.

1.5. Вознаграждение аудиторской организации.

В соответствии с протоколом подведения итогов открытого конкурса в электронной форме от 08 октября 2025 г. аудиторская организация ООО «Налогинформ» определена аудитором по результатам открытого конкурса в электронной форме на право заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2025 год.

Стоимость услуг по контракту составляет 200 000,00 (Двести тысяч) руб., включая НДС 5%, оплата по контракту будет произведена за фактически оказанные услуги, в срок не более 7 (семи) рабочих дней с даты подписания документа о приемке в Единой информационной системе.

В связи с реорганизацией ООО «Налогинформ» в форме присоединения к ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты» все обязательства ООО «Налогинформ» по контракту №05212000008250000010001 от 20.10.2025 перешли к ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты». Дополнительное соглашение об изменении стороны контракта №05212000008250000010001 от 20.10.2025 вследствие реорганизации в форме присоединения подписано 20.11.2025 г. (лист записи ЕГРЮЛ выдан Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 20.11.2025 за ГРН 2255500990281.

Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты», ОГРН 1027400579216, ИНН 7404031215, КПП 550701001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11606074380, 644046, г. Омск, ул. Братская, д. 19/2, оф. 8П.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Предприятием не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Основными допущениями при формировании бухгалтерской отчетности Предприятия являются:

– активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников Предприятия и активов и обязательств других организаций **(допущение имущественной обособленности);**

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

– факты хозяйственной деятельности предприятия 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).**

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерией, которая является его структурным подразделением, бухгалтерия возглавляется главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3» в следующих конфигурациях:

– «Бухгалтерия предприятия»;

– «Зарплата и управление персоналом»;

– «Водоканал. Расчеты с населением»;

– «Председатель ТСЖ».

Должностные обязанности, права сотрудников бухгалтерии и квалификационные требования, предъявляемые к ним при приеме на работу, определяются должностными инструкциями для данной категории сотрудников.

Учетная политика ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 510-ОД от 26.12.2024.

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении филиалы ведут бухгалтерский учет самостоятельно в полном объеме в порядке, предусмотренном Учетной политикой, показатели отчетности филиалов включаются в сводную бухгалтерскую отчетность по Предприятию.

Предприятие при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Предприятие не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Отчетность составлена на основании данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности, и включает показатели деятельности всех филиалов и структурных подразделений Предприятия.

Отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Предприятия, и, следовательно, активы и обязательства отражаются исходя из того, что Предприятие сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерский и количественно-качественный учет за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 вёлся непрерывно.

Все показатели отчетности приведены в тысячах рублях, если в соответствующем раскрытии не указано иное.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с приказами от 01.11.2025 №№377-од - 378-од проведена инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов и финансовых обязательств. Результаты инвентаризации представлены в соответствующих разделах настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках.

При оценке существенности показателей отчетности и ошибок, существенным признается показатель, если его величина составляет 10% и более от валюты баланса.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации – генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.2. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику предприятия на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется нарастающим итогом: с 1 января по 31 марта отчетного года, с 1 января по 30 июня отчетного года, с 1 января по 30 сентября отчетного года.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально и представляется для подписания руководителю предприятия в срок не позднее 30 дней после окончания отчетного периода.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятие раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2.3. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности и прочих доходов и расходов

В качестве доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы от следующих видов услуг (питьевое водоснабжение, водоотведение, техническое водоснабжение, теплоснабжение, прочие услуги по регулируемому тарифу, плата (доходы) за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК), плата (доходы) за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод, водоотведение (услуга по очистке сточных вод).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет затрат на производство и прочих расходов

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в п.

13.3. Учетной политики.

Под прямыми расходами по основной деятельности подразумеваются затраты, непосредственно относящиеся к определенному технологическому процессу, расходы, которые могут быть на основании данных первичных документов прямо и непосредственно отнесены на себестоимость конкретной услуги (работы). Это расходы на сырье и материалы, заработная плата рабочих и др.

Учет расходов по прочей деятельности ведется на счете 20 «Основное производство» номенклатурная группа «Прочая деятельность» осуществляется «котловым» методом по следующим прямым статьям: материалы, ГСМ, оплата труда, страховые взносы, расходы по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве.

Распределение затрат по конкретным видам прочей деятельности производится в дебет счета 90.02 пропорционально выручке по каждому виду деятельности.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, относятся на себестоимость конкретных видов услуг (питьевое водоснабжение, водоотведение, услуги по очистке сточных вод, техническое водоснабжение) пропорционально заработной плате основных производственных работников.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Сбытовая деятельность», относятся на себестоимость конкретных видов услуг (питьевое водоснабжение, водоотведение и техническое водоснабжение) пропорционально доли выручки.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода (месяца) включаются в себестоимость услуг (работ, продукции) основного производства. При этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», распределяясь между видами услуг (работ, продукции), изготавливаемой (осуществляемых) предприятием с целью продажи, кроме вида услуги «Теплоснабжение» в связи незначительным удельным весом расходов, следуя принципу рациональности.

Распределение осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных работников в прямых расходах.

В аппарате управления в связи с отсутствием прямых затрат управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Управленческие расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в себестоимость продаж по методу Директ-Костинг (дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»), распределение по видам деятельности (питьевое водоснабжение, техническое водоснабжение, водоотведение) производится в соответствии с удельным весом НВВФ (необходимая валовая выручка фактическая) по аппарату управления организации, полученной в результате перераспределения доходов в рамках единого тарифа.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 26 «Сбытовая деятельность», относятся на себестоимость конкретных видов услуг (питьевое водоснабжение, водоотведение и техническое водоснабжение) пропорционально доли выручки.

Суммы страховых премий (ОСАГО и т.п.) учитываются на счете 76.01.9 «Платежи по прочим видам страхования» и ежемесячно подлежат списанию в состав затрат в течение срока действия договора (п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008).

2.4. Информация по договорам строительного подряда

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы по договору признаются способом "по мере готовности" с учетом принципа равномерности их признания.

Признание доходов и расходов по договору способом "по мере готовности" определяется исходя из процентного соотношения фактически произведенных расходов в отчетном периоде к общей сумме расходов, заложенных в смете.

Расходы определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору (на основании Акта о приемке выполненных работ форма КС-2).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», проведена проверка на обесценение стоимости затрат, по состоянию на 31.12.2025 затраты, подлежащие обесценению, отсутствуют.

2.5. Информация о внеоборотных активах, капитальных вложениях и об учете аренды

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства.

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

К основным средствам в период с Января по Декабрь 2025 года относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Предприятия со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных от собственника в хозяйственное ведение, является стоимость, указанная в распоряжении министерства имущественных отношений Ставропольского края.

Амортизируемое имущество распределяется по группам в соответствии со сроком его полезного использования.

Наименование группы учета	**Срок эксплуатации в годах**
Здания	2-120
Сооружения	1-100
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-50
Офисное оборудование	3-15
Транспортные средства	1-20
Наименование группы учета	**Срок эксплуатации в годах**
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-15
Передаточные устройства	1-58
Другие виды основных средств	1-65

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии со Справочником по классификации основных фондов, составленным с учетом сроков, определенных исходя из:

– ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации;

– ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации;

– ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса;

– планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В случае отсутствия в Справочнике по классификации основных фондов сроков полезного использования объектов для видов основных средств, срок полезного

использования объектов определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя предприятия.

Фактическая (первоначальная) стоимость имущества, полученного сверх размера уставного фонда, в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 №113-кз «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края» (далее по тексту 113-кз), без указания срока фактической эксплуатацией прежними собственниками определяется исходя из его справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), амортизация начисляется линейным способом.

Количественный учет бесхозяйных объектов систем водоснабжения и водоотведения, а также основных средств, находящихся в постоянном бессрочном пользовании, организован на забалансовых счетах.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Объекты капитального строительства отражаются в бухгалтерском балансе в первом разделе «Внеоборотные активы» в зависимости от видов активов.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

По состоянию на 31.12.2025 капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предприятие признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования аренды погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Процентная ставка, заложенная в арендных платежах, выбирается с учетом условий договора, если она не указана как условие договора, то применяется в значении, равном средней годовой процентной ставки по действующим кредитным договорам, действующей

на дату классификации объектов учета аренды. Входной НДС исключается из суммы арендного платежа, независимо от того, принимается налог к вычету или нет.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально - производственные запасы за период Январь-Декабрь 2025 принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 Материалы в разрезе субсчетов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся, при этом они учитываются на счете 10.08 «Строительные материалы».

Фактическая себестоимость определялась как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ, включающая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) и затраты по доставке материально - производственных запасов.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимались к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Проверка на обесценение не выявила наличия существенного снижения стоимости финансовых вложений, резерв на обесценивание не формировался.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Предприятия, содержится в приложении «Отчет о движении денежных средств».

2.9. Займы (кредиты) полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Займы и кредиты принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического получения в сумме, указанной в договоре. Проценты и прочие дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются обособленно от основной суммы обязательства и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 2 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения обязательства по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.10. Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Детализация информации об отложенных активах и обязательствах осуществляется по группам активов и обязательств, учет ведется на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства», 99 «Прибыли и убытки».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Предприятие использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Распределение прибыли

Предприятие самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности, полученной чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, после уплаты установленных законодательством Российской Федерации налогов, других обязательных платежей, а также перечисления в краевой бюджет части прибыли, в размеры и сроки, устанавливаемые Правительством Ставропольского края.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налогового периода в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Согласно п.3 ПБУ 8/2010, п.22 ПБУ 10/99 на Предприятии созданы:

– резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников;

– резерв сомнительных долгов для уточнения оценки дебиторской задолженности;

– резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов для уточнения оценки товарно-материальных запасов.

Условное обязательство – это обязательство, возникшее вследствие прошлых событий, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Предприятием. Уставный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых предприятием.

2.14. Информация о внутреннем контроле

Согласно Положения о контрольно-ревизионном отделе ответственность за организацию и функционирование системы внутреннего контроля возлагается на заместителя генерального директора по безопасности. Основными задачами контрольно-ревизионного отдела являются проведение внутренних документальных поверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов и структурных подразделений, выявление недобросовестных деловых партнеров Предприятия и участие в мероприятиях по предупреждению финансовых нарушений.

2.15. Государственная помощь и иные поступления из бюджета

Информация о государственной помощи формируется в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 13/2000.

Государственной помощью не являются экономические выгоды, получаемые из бюджета, связанные с участием субъектов Российской Федерации в унитарных предприятиях, в том числе предоставлением бюджетных средств в связи с таким участием или государственным регулированием тарифов и возмещением недополученных доходов и (или) финансовым обеспечением (возмещением) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе. Указанные экономические выгоды (бюджетные средства) отражаются Предприятием, соответственно, в собственном капитале или в составе доходов по обычным видам деятельности.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы и капитальные вложения.

В целях достоверности учета и отчетности на основании приказов № 377-378-од от 01.11.2025 проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств Предприятия

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	2025 к 2024 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2024 к 2023 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	14 824	17 482	-	-2 658	17 482
Основные средства	6 997 510	6 746 672	5 645 456	250 838	1 101 216
Финансовые вложения	1	1	1	0	0
Отложенные налоговые активы	107 091	114 827	145 066	-7 736	-30 239
Прочие внеоборотные активы	1 356 666	1 317 596	1 289 329	39 070	28 267
Итого по разделу I	8 476 092	8 196 578	7 079 852	279 514	1 116 726
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					0
Запасы	607 909	703 135	713 573	-95 226	-10 438
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	372	81	1 588	291	-1 507

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	2025 к 2024 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2024 к 2023 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Дебиторская задолженность	2 342 110	2 168 331	1 926 885	173 779	241 446
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 628 082	2 009 896	2 121 140	618 186	-111 244
Прочие оборотные активы	1 094	1 519	1 521	-425	-2
Итого по разделу II	**5 579 567**	**4 882 962**	**4 764 707**	**696 605**	**118 255**
БАЛАНС	**14 055 659**	**13 079 540**	**11 844 559**	**976 119**	**1 234 981**

Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы Предприятия формируются в основном за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2025 отмечается увеличение стоимости внеоборотных активов на + 279 514 тыс. руб. в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость> 100 тыс. руб. В составе нематериальных активов отражены неисключительные права на программное обеспечение (лицензии), программное обеспечение и программный модуль.

Информация об оставшихся сроках полезного использования нематериальных активов, составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Программы для ЭВМ в т.ч.	
Простая неисключительная лицензия ФСС Система финансовый директор	2
Клиентская лицензия 1С: Предприятие 8 ПРОФ	14
Простая неисключительная лицензия однопользовательская	17
Неисключительное право лицензий "Водоканал"Версия КОРП	18
Программное обеспечение "Улита обновления"	24
Программный графический модуль на объекты диспетчеризации	41
Простая неисключительная лицензия	48
Простая неисключительная лицензия ZuluGIS 2021 однопользовательская ГИС	49
Простая неисключительная лицензия ZuluGIS 2021 однопользовательская ГИС	53
Простая неисключительная лицензия ZuluGIS 2021 однопользовательская ГИС	56
Другие виды НМА в том числе:	
Простая неисключительная лицензия	48
Простая неисключительная лицензия ФСС Система финансовый директор 18 мес	2

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» и 3.6

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

В составе нематериальных активов предприятия учитываются исключительные и неисключительные права на программное обеспечение, лицензии, базы данных и иные аналогичные активы (счет 04) и принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Движение нематериальных активов в 2025 году характеризуется:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Первоначальная стоимость на 01.01.2025	18 846
Поступление НМА в 2025 году, в том числе	1 723
Неисключительное право на ПО «Улита обновления ДЕЛО»	1 472
Право использования программы 1С: Управление автотранспортом	101
Простая неисключительная лицензия ZuluGIS 2021	150
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	20 570

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, отражается в бухгалтерском учете ежемесячно и включается в состав расходов по обычным видам деятельности в зависимости от назначения актива сумма начисленной амортизации в 2025 – 4 382 тыс. руб., накопленная – 5 746 тыс. руб.

Права на программные продукты и лицензии, отраженные в составе НМА, используются предприятием в управленческой деятельности и производственных процессах. Сроки полезного использования установлены исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод (как правило, соответствует сроку действия лицензии, либо установлен комиссией при принятии актива к учету).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса сформирован по состоянию на 31 декабря 2025 года и включает в себя остаточную стоимость объектов основных средств, учитываемых на балансе организации.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», стоимость основных средств показана за минусом начисленной амортизации.

В соответствии с п. 35 ФСБУ 4/2023, в пояснениях к бухгалтерскому балансу подлежит раскрытию информация о существенных статьях отчетности.

Строка 1150 является существенной (более 5% валюты баланса), в связи с чем произведена следующая детализация:

1. Выделены группы основных средств (собственные, арендованные, лизинговые, целевого финансирования).

2. Раскрыта информация о способах начисления амортизации (при необходимости добавить: линейный способ).

3. Отражена информация о незавершенных капитальных вложениях (счет 08) как о будущих объектах основных средств.

В течение отчетного 2025 года наблюдалось увеличение стоимости основных средств, в основном за счет завершения объектов строительства и реконструкции, а также приобретения объектов, не требующих монтажа.

Основные факторы изменения стоимости:

1. Ввод в эксплуатацию объектов: в 2025 году завершены работы по ряду объектов инвестиционной программы, что привело к увеличению первоначальной стоимости основных средств.

2. Начисление амортизации: сумма накопленной амортизации увеличилась пропорционально вводу новых объектов и истечению срока полезного использования существующих.

В бухгалтерском учете ведется раздельный учет сумм начисленной амортизации, общая сумма начисленной годовой амортизации составила 582 119 тыс. рублей, в том числе*:*

– по счету 02.01 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 01.01» - 393 713 тыс. рублей;

– по счету 02.03 «Амортизация ОС, полученных в лизинг, учитываемых на счете 01.03» - 52 014 тыс. рублей;

– по счету 02.04 «Амортизация ОС (ППА), полученных в аренду, учитываемых на счете 01.04» - 40 602 тыс. рублей (в учете стоимость ППА принимается как стоимость основных средств с начислением амортизации на отдельном счете 01.04 «Арендованные ОС»);

– по счету 02.05 «Амортизация ОС, полученных за счет бюджетных средств, учитываемых на счете 01.05» - 72 753 тыс. рублей;

– по счету 02.06 «Амортизация ОС, полученных в рамках реализации 113-кз, учитываемых на счете 01.06» - 23 037 тыс. рублей.

Регистрация права собственности недвижимого имущества. Общие сведения о недвижимом имуществе Предприятия и земельных участках приведены в таблице:

Показатель	**Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2025**	**Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2024**	**Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2023**
Количество объектов недвижимости - всего	6 941	6 841	6 672
из них:			
Постановка на кадастровый учет	1 823	1 818	1 778
Зарегистрировано право собственности Ставропольского края	2 900	2 800	2 498
Зарегистрировано право хозяйственного ведения	2 842	2 630	2 297
Количество земельных участков - всего	1 621	1 636	1 636
из них зарегистрировано право собственности Ставропольского края	735	732	732
Земельные участки, используемые на правах аренды	590	580	580

В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», а также Уставом в 2025 г Предприятием зарегистрировано право хозяйственного ведения на 212 объектов:

– на 139 объекта, переданных Предприятию на праве хозяйственного ведения, в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 № 113-кз;

– на 73 объектов, находящихся на балансе Предприятия и учтенных в реестре краевого имущества.

Отложенные налоговые активы.

За 2025 г. произошло снижение стоимости отложенных налоговых активов на 7 736 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в балансе — это та часть отложенного налогового платежа на прибыль, которая должна уменьшить размер налога на прибыль, подлежащего перечислению в бюджет в последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02). Возникают подобные разницы из-за различающихся принципов налогового и бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы признаны в сумме, которая с вероятностью будет возмещена при получении налогооблагаемой прибыли в будущих периодах. Оценка произведена исходя из ставки налога на прибыль, действующей на дату возникновения (погашения) временных разниц.

Прочие внеоборотные активы.

Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 39 070 тыс. рублей.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	2025 к 2024 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2024 к 2023 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы	1 356 666	1 317 596	1 289 329	39 070	28 267

В соответствии с требованием о существенности, раскрываем расшифровку ключевых компонентов:

– незавершенные капитальные вложения (счет 08): 742 448 тыс. руб., основную сумму составляют затраты на строительство объектов основных средств (счет 08.03).

Стоимость объектов, не принятых к учету в качестве основных средств (незавершенное строительство), на конец отчетного периода отражена в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190) и составляет 742 448 тыс. руб. (данные счета 08.03).

Ключевые объекты строительства/реконструкции:

– реконструкция ОСВ ст. Новотроицкая (ФНБ 37.1) – значительные вложения за счет средств Фонда национального благосостояния и средств бюджета Ставропольского края.

– региональная программа модернизации коммунальной инфраструктуры (МКИ) – 21 788 тыс. руб. (в части разработки ПСД).

– строительство водопроводных сетей в рамках инвестиционной программы.

– авансы выданные (счет 60.02): 419 443 тыс. руб.

– авансы поставщикам за выполнение строительно-монтажных работ— 417 991 тыс. руб.

Рост авансов, выданных, свидетельствует о начале новых этапов строительства.

Наименование поставщика	Сумма аванса, выданного поставщикам за выполнение работ СМР, тыс. руб.
СТРОЙБИЗНЕСИНВЕСТ ООО	3 083
АЛЬТСТРОЙ ОООО	4 679
СПЕЦАКТИВ ООО	22
ПЕРСПЕКТИВА	2 858
СЕВКАВГИПРОВОДХОЗ	12 500
ПМК-38 АО	326 420
УЭСК АО	11 745
БИЗНЕССТРОЙГРУПП ООО	55 180
СТРОНГ ООО	1 504
Итого	**417 991**

– авансы поставщикам по приобретению объектов основных средств — 1 452 тыс. руб.

Наименование поставщика	Сумма аванса, выданного поставщикам, тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Сумма с НДС, тыс. руб.
Амфора С ООО	1 250	250	1 500
Нестерова Наталья Ивановна	202	-	202
Итого	1 452	250	1 702

– оборудование к установке и материалы: 194 772 тыс. руб.

– оборудование к установке (счет 07) – 51 208 тыс. руб.

– материалы, предназначенные для использования в процессе создания (реконструкции) внеоборотных активов (счет 10) – 143 564 тыс. руб.

Долгосрочный характер авансов: авансы, выданные под выполнение СМР, классифицированы как внеоборотные активы, так как расчеты по ним предполагаются после завершения длительного цикла строительства (свыше 12 месяцев) и относятся к создаваемому объекту основных средств.

В отчетном периоде по сравнению с годом, предшествующим предыдущему (2022), произошло изменение в учете расходов будущих периодов. Затраты на лицензирование (1 702 тыс. руб.) и программное обеспечение (4 781 тыс. руб.), ранее отражавшиеся в составе прочих внеоборотных активов (счет 97.21 «Прочие расходы будущих периодов»), на отчетную дату отсутствуют, что связано с реклассификацией в связи с началом применения ФСБУ 14/2022.

Оценка активов:

- незавершенные капитальные вложения отражены по фактическим затратам предприятия.

- авансы выданные отражены в сумме перечисленной предоплаты (без учета НДС).

-изменение показателя в динамике связано с активизацией (замедлением) инвестиционно-строительной деятельности.

-снижение остатков материалов (с 196 301 до 143 564 тыс. руб.) говорит о вовлечении их в процесс строительства.

Информация по пояснению «Прочих внеоборотных активов» дополняется табличным пояснениям 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Проверка на обесценение не выявила наличия существенного снижения стоимости финансовых вложений, резерв на обесценивание не формировался.

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

Характеристика оборотных активов

В 2025 году оборотные активы в сравнении АППГ увеличились на 976 119 тыс. руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу.

Общая стоимость запасов составляет 607 909 тыс. рублей, по отношению к прошлому году стоимость запасов снизилась на -95 226 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 15 027 тыс. рублей.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 2 342 110 тыс. рублей, доля дебиторской задолженности составляет 42% в оборотных активах.

Информация по пояснению «Дебиторская и кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете является обязательным, резерв создается с целью отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в достоверной оценке, то есть в сумме, получение которой Предприятие считает вероятным.

По состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам в размере 822 232 тыс. руб., на 31.12.2024 - 668 487 тыс. руб., на 31.12.2022 - 628 764 тыс. руб.

В 2025 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 30 840 тыс. руб., в 2024 - 28 732 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 01.01.2025	на 31.12.2025	Удельный вес общей сумме на 31.12.2025, %
1. Задолженность покупателей и заказчиков (сч. 62), в том числе:	2 525 339	2 752 033	117,50
Бюджетные организации, финансируемые из:	131 798	123 839	5,29
-федерального бюджета	111 935	108 416	4,63
-краевого бюджета	10 093	4 386	0,19
-местный бюджет	9 770	11 037	0,47
Предприятия ЖКХ	301 962	305 231	13,03
Население	1 833 272	1 914 177	81,73
Сельхозпотребители	31 281	40 312	1,72
Промышленные предприятия	93 441	202 452	8,64
Покупатели прочие	133 585	166 022	7,09
2. Поставщики ТМЦ (сч. 60.02)	442 269	530 460	22,65
3.Прочие (68,69,71,73,76,46) в том числе:	365 304	462 156	19,73
счет 68 расчеты по налогам	52 620	135 807	5,80
счет 69 расчеты с внебюджетными фондами	1 663	1 664	0,07
счет 73 расчеты с персоналом по прочим операциям	66	247	0,01
счет 71 расчеты с подочетными лицами	0	61	0,00
счет 76 расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	301 657	315 079	13,45
счет 46 Строительно-монтажные работы, связанные с выполнением этапа работ, но не предъявленные заказчику	9 298	9 298	0,40
4. Авансы, выданные поставщикам по приобретению ОС	-360 496	-419 443	-17,91
5. Счет 76 «НДС по авансам и предоплатам»	-130 495	-159 484	-6,81
6. Счет 76 «НДС по авансам и предоплатам выданным»	-5 064	-1 341	-0,06
7. Счет 76 «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей»	-39	-39	0,00
8. Счет 63 Резерв по сомнительным долгам	-668 487	-822 232	-35,11
Всего строка 1230 Бухгалтерского баланса	**2 168 331**	**2 342 110**	**100,00**

Информация о крупных должниках Предприятия с суммой задолженности ≥ 500 тыс. руб., находящихся в стадии конкурсного производства:

Наименование должника	ИНН/ОГРН	Сумма заявленных требований, тыс. руб.	Стадия по банкротству
ООО "СМУ курорта"	ОГРН 1022603421268 ИНН 2627016701	3 228	Конкурсное производство продлено до 12.05.2026 (определение от 10.11.2025)
ООО УК "Коммунальщик 1"	ИНН 2632801859 ОГРН 1112651023462	2 857	Конкурсное производство продлено до 30.05.2026 (определение суда от 28.11.25
ООО "Техно-Сервис"	ОГРН 1022601615200 ИНН 2632059130	6 803	Конкурсное производство продлено до 11.05.2026 (определение от 11.11.2025)
АО "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства"	ИНН 5116000922 ОГРН 1095110000325	56 205	Конкурсное производство продлено до 03.07.2026 (Определение от 25.12.2025)
ОАО "ГМЗ"	ОГРН 1032601900385 ИНН 2629008880	4 312	Конкурсное производство продлено до 21.01.2026 (определение суда от 21.07.2025)
ООО "ТЭГ"	ИНН 2632808195 ОГРН 113261014836	3 862	Конкурсное производство продлено до 22.04.2026 (определение суда от 29.10.2025)
МУП Минераловодского городского округа "Славянка"	ОГРН 1072649001754 ИНН 2630039233	975	Конкурсное производство продлено до 14.07.2026 (определение от 14.01.2025)
ООО "Лидер"	ОГРН 1112651015399 ИНН 2630800200	897	Конкурсное производство продлено до 20.01.2026 (определение суда от 21.07.2025)

МУП «Жилищное хозяйство» НГО	ОГРН 1022600872733 ИНН 2614017994	18 718	Конкурсное производство продлено до 07.04.2026 (определение суда от 07.10.2025).
МУП «Домоуправление № 2» Предгорный	ОГРН 1022601325064 ИНН 2628009979	958	Конкурсное производство продлено до 25.03.2026 (определение суда от 24.09.2025).
ООО "УК Домоуправление №2 в городе Кисловодске"	ОГРН 1072628001522 ИНН 2628049851	2 996	Конкурсное производство продлено до 03.03.2026 (определение суда от 02.09.2025)
ООО "Ессентукский центральный рынок"	ОГРН 1052600120066 ИНН 2626033856	1 936	Конкурсное производство продлено до 17.02.2026 (определение суда от 12.08.2025)
ООО УК "СтройКом КМВ"	ОГРН 1112651013650 ИНН 2632801168	1 529	Конкурсное производство продлено до 11.03.2026 (определение суда от 24.09.2025)
ГУП СК «ЖКХ Советского района»	ОГРН 1022601008980 ИНН 2632801168	1 529	Конкурсное производство продлено до 11.03.2026 (определение суда от 24.09.2025)

С учетом, созданного на Предприятии резерва по сомнительным долгам после завершения процедур конкурсного производства по вышеуказанным должникам дебиторская задолженность будет списана без влияния на финансовый результат Предприятия.

Информация по договорам строительного подряда с длительным циклом.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» является генеральным подрядчиком согласно государственному контракту по строительству объекта «Прокладка второй нитки междугородного канализационного коллектора Кисловодск-Ессентуки-Пятигорск в Ставропольском крае» протяженностью 17,347 км, в пределах пикетов ПК0+00 до ПК173+46,5, сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные периоды.

Финансирование объекта и оплата выполненных объемов работ осуществлялась в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств соответствии с законодательными актами субъекта РФ и краевой адресной инвестиционной программой.

В настоящее время данный объект числится на балансе государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Управление капитального строительства».

В соответствии с п. 23 ПБУ 2/2008 в учете отражена выручка по незавершенным этапам работ, не предъявленная заказчику в размере 9 298 тыс. руб.

Строительные работы в течение 2025г. на данном объекте не выполнялись, так как Законом Ставропольского края «О бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», а также краевой адресной инвестиционной программой на 2025 год не были предусмотрены средства на оплату выполненных работ, а также мероприятия по завершению строительства IV и V пускового комплекса строящегося объекта.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка на обесценение стоимости затрат, в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 – 2 924 802 тыс. рублей, состоят из заемных средств 2 670 340 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 93 014 тыс. руб. и прочих долгосрочных обязательств (расчеты по аренде) 161 448 тыс. руб.

По стандарту ФСБУ 25/2018 в строке «Прочие обязательства» отражены расчеты по обязательствам по аренде – Право пользования активом в размере 161 448 тыс. руб.

8.1 Долгосрочные (заемные) обязательства отображают информацию о долгосрочных кредитах, займах и процентах (платы) за пользование заемными средствами, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, на 31.12.2025 составили – 2 670 340 тыс. рублей, по отношению к прошлому году снижение на 926 211 тыс. руб.

Справочно: в 2022 году на реализацию масштабного проекта «Капитальный ремонт

сетей водоснабжения Ставропольского края» Государственной корпорацией - Фондом содействия реформированию ЖКХ Предприятию был предоставлен займ 2 701 965 тыс. руб. сроком на 25 лет под 3% годовых, остаток по состоянию на 31.12.2025 - 2 670 340 тыс. руб.

8.2 Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 – 4 668 192 тыс. рублей, состоят из заемных средств 315 082 тыс. руб., кредиторской задолженности 1 978 487 тыс. руб., доходов будущих периодов 939 457 тыс. руб., оценочных обязательств – 196 530 тыс. руб. и прочих краткосрочных обязательств 1 238 636 тыс. руб.

Сумма краткосрочных (заемных) обязательств в сравнении с АППГ увеличилась на +1 402 751 тыс. руб., операции отражены в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Краткосрочные (заемные) обязательства отображают информацию о краткосрочных кредитах и займах, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2025 г.

Информация о величине кредитного портфеля:

Вид обязательства - Кредиты	**Номер и дата договора**	**Годовая процентная ставка**	**Срок погашения**	**Сумма задолженности на 31.12.25, тыс. руб.**
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк)	Договор №520B00LOX от 04.09.2023	14,8	31.08.2026	33 000
	Договор №520B00G4V от 24.05.2023	11,9	30.04.2026	13 025
	Договор №520B00QYE от 24.04.2024	КС ЦБ РФ +3,5%	30.12.2026	57 600
	Договор №520B00T6L от 24.04.2024	КС ЦБ РФ +3,5%	31.12.2026	206 309
				309 934
Вид обязательства - Займы				
Государственная корпорация – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	Договор займа №145Д/ФНБ от 25.10.2022	3	24.10.2047	788 476
	Договор займа №146Д/ФНБ от 25.10.2022	3	24.10.2047	479 371
	Договор займа №147Д/ФНБ от 25.10.2022	3	24.10.2047	359 294
	Договор займа №148Д/ФНБ от 25.10.2022	3	24.10.2047	1 043 199
ИТОГО				**2 670 340**

Динамика изменения долговой нагрузки:

Период	**Сумма задолженности перед российскими кредитными организациями (без учета займов ГК-Фонд содействия реформированию ЖКХ), тыс. руб.**	**Общее снижение (погашение) ссудной задолженности за год**	
		тыс. руб.	**%**
31.12.2023	789 000	-131 521	-14%
31.12.2024	1 010 509	+221 509	+28%
31.12.2025	309 934	-700 575	-69%

Снижение кредитного портфеля на 700 575 тыс. руб. в 2025 году:

– на 492 975 тыс. рублей обусловлено использованием целевых средств, предоставленных из бюджета Ставропольского края.

В соответствии с Соглашением № 2-56 от 18.06.2025, заключенным с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края, предприятию была выделена субсидия в виде взноса в уставный фонд. Целью предоставления данных средств являлось финансовое обеспечение затрат на погашение части задолженности по основному долгу по кредитам и займам, полученным в российских кредитных организациях. Полученные средства 27.06.2025 в полном объеме были направлены на досрочное погашение кредитных

обязательств.

Данная мера государственной поддержки позволила предприятию значительно сократить долговую нагрузку и расходы на обслуживание заемных средств**.**

– на 207 600 тыс. руб. обусловлено исполнением обязательств по графикам погашения основного долга в рамках заключенных кредитных договоров.

8.3 Кредиторская задолженность

на 31.12.2025г. увеличилась по сравнению с величиной на 31.12.2024г. на 201 657 тыс. руб. и составила 1 978 487 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность	**на 01.01.2025г., тыс. руб.**	**на 31.12.2025г., тыс. руб.**	**Удельный вес общей сумме на 31.12.2025г**
1. Счет 60 материальные затраты ТЭР	196 669	233 512	12%
2. По платежам в бюджет	279 340	412 519	21%
3. По платежам во внебюджетные фонды	103 489	103 985	5%
8. Заработная плата	107 558	108 976	6%
9. Прочая задолженность, в том числе	1 089 774	1 119 494	57%
счет 60 расчеты с поставщиками и подрядчиками	214 547	150 598	
счет 60 аренда кабельных линий	1 036	1 096	
счет 62 авансы, полученные от покупателей и заказчиков	783 830	957 759	
счет 73 расчеты с персоналом по прочим операциям	299	208	
счет 71 расчеты с подотчетными лицами	74	1	
счет 76 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	225 586	170 696	
6.Счет 76 «НДС по авансам и предоплатам»	-130 495	-159 484	
7.Счет 76 «НДС по авансам и предоплатам выданным»	-5 064	-1 341	
8.Счет 76 «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей»	-39	-39	
Всего строка 1520 бухгалтерского баланса	**1 776 830**	**1 978 487**	**100%**

Информация по задолженности перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов. Задолженность перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов по состоянию на 31.12.2025 является краткосрочной, срок неуплаты которой не превышает 1-го месяца с даты, когда платежи должны были быть осуществлены.

тыс. руб.

Кредитор	**Задолженность за ТЭР**			**Среднемесячный размер обязательств в 2025 году**	**Оценка задолженности на 31.12.2025 к среднемесячному обязательству, мес.**
	на 31.12.2025	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**		
Кредиторская задолженность за топливно-энергетические ресурсы, в том числе:	233 512	196 669	415 726	229 675	1
- за покупную электроэнергию, *из нее*	166 860	67 005	323 769	159 406	1
ОАО Ставропольэнергосбыт	92 314	34 722	188 002	90 972	1
задолженность, возникшая в рамках реорганизации по 77-рп от 29.01.2024	0	2 229	0	0	0
ГУП Ставрополькоммунэлектро	21 384	7 350	36 751	18 811	1,1
задолженность, возникшая в рамках реорганизации по 77-рп от 29.01.2024	0	1 631	0	0	0
ОАО Пятигорские электрич сети	45 809	13 859	91 721	42 366	1,1
- за покупную воду*, из нее*	61 192	122 735	89 946	62 254	1
МУП Водоканал г. Ставрополя	50 174	39 452	84 959	42 032	1
задолженность, возникшая в рамках реорганизации по 77-рп от 29.01.2024	0	73 123	0	0	0
ГБУ УСЭСПН	10 717	9 164	3 720	19 734	0,5
- за тепловую энергию*, из нее*	971	2 225	1 190	1 126	0,9
ГУП СК Крайтеплоэнерго	80	1 243	397	636	0,1
Пятигорсктеплосервис	274	338	279	157	1,7

Кредитор	Задолженность за ТЭР			Среднемесячный размер обязательств в 2025 году	Оценка задолженности на 31.12.2025 к среднемесячному обязательству, мес.
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023		
ЮЭК	78	260	173	136	0,5
***- за природный газ**, из нее*	1 359	1 954	821	2 258	0,6
ГазпромМежрегионгазСтаврополь	1 196	1 675	810	1 653	0,7
***- за транспортировку воды**, из нее*	3 130	2 750	-	4 631	1,1
ФГБУ УЭБСК	3 130	2750	-	4 631	0,7

Кредиторская задолженность перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на + 36 843 тыс. руб., или +19%, по состоянию на 31.12.2025 – 233 512 тыс. руб., 31.12.2024 – 196 669 тыс. руб.

Увеличение задолженности в рублевом выражении в 2025 году обусловлено увеличением объемов покупной электроэнергии и ростом тарифов на энергоносители.

8.4. Доходы будущих периодов. По строке бухгалтерского баланса 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма 939 457 тыс. руб., в том числе:

– стоимость полученных материально-технических ресурсов, выделенных по распоряжению собственника в рамках целевого финансирования для предупреждения и оперативного устранения аварий на объектах ВКХ в сумме 67 219 тыс. рублей.

Целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету расходов, с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов на выполнение работ (в соответствии с п. 7 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

– субсидии в сумме 733 682 тыс. руб., которые являются источником финансирования возмещения расходов, связанных с проведением капитального ремонта объектов ВКХ – 683 939 тыс. руб., приобретением специализированной техники – 45 258 тыс. руб. и содержанием гидротехнического сооружения – 4 485, в части, относящейся к еще не начисленной амортизации и субсидия.

– стоимость имущества, полученного безвозмездно в сумме 138 225 тыс. руб.

– в состав доходов будущих периодов включена разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ТМЦ.

8.5.Оценочные обязательства. Информация дополняется табличными пояснениями 8.3 «Оценочные обязательства». В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой Предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства:

– оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков, по результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2025г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Предприятия в размере 196 530 тыс. руб.

В составе **прочих обязательств** отражена сумма остатков субсидий, полученных из бюджета Ставропольского края на 31.12.2025 – 1 238 636 тыс. рублей. Сумма, отраженная по строке 1550, будет реклассифицирована в собственный капитал (увеличение уставного капитала) в периоде, следующем за отчетным, после подтверждения целевого использования и (или) завершения работ (строительство, реконструкция, модернизация объектов) по факту получения положительного аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. До этого момента средства считаются «условно возвратными» главному распорядителю бюджетных средств.

9.ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация дополняется табличными пояснениями 9. «Обеспечения обязательств»

Обеспечения полученные. По состоянию на 31.12.2025 ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - 405 415 тыс. руб. (банковские гарантии).

Обеспечения выданные. По состоянию на 31.12.2025 ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - 1 163 тыс. руб. (сумма обеспечений, перечисленных на депозитный счет Арбитражного суда Ставропольского края (за оплату экспертиз) по судебным делам.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ПРЕДПРИЯТИЯ

Информация дополняется табличными пояснениями 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

В отчете о финансовых результатах группировка доходов и расходов по обычным видам деятельности выполняется раздельно по каждому регулируемому виду деятельности.

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Отклонение 2025/2024 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.
Выручка	**10 389 735**	**9 465 984**	923 751
Питьевое водоснабжение	7 872 525	7 043 048	829 477
в том числе субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	1 057 231	837 147	220 084
Водоотведение	2 071 538	1 906 878	164 660
в том числе субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	208 716	206 399	2 317
Техническое водоснабжение	35 212	25 431	9 781
в том числе субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	1 449	941	508
Теплоснабжение	2 124	2 305	-181
Подвоз воды по регулируемому тарифу	448	490	-42
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	21 984	26 518	-4 534
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	9 539	13 657	-4 118
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения по индивидуальному тарифу	16 598	66 778	-50 180
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	19 253	53 374	-34 121
Прочая деятельность	36 770	83 037	-46 267
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК)	210 325	163 349	46 976
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	6 948	5 311	1 637
Плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод	86 471	75 808	10 663
Себестоимость продаж	**(9 327 995)**	**(8 100 022)**	-1 227 973
Питьевое водоснабжение	(7 311 237)	(6 341 002)	-970 235
Водоотведение	(1 917 299)	(1 638 268)	-279 031
Техническое водоснабжение	(48 123)	(30 338)	-17 785

Теплоснабжение	(5 172)	(4 764)	-408
Подвоз воды по регулируемому тарифу	(774)	(613)	-161
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	(2 129)	(2 196)	67
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе	(3 642)	(4 201)	559
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы водоотведения по индивидуальному тарифу	(165)	(335)	170
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	(637)	(2 690)	2 053
Прочая деятельность	(28 515)	(66 679)	38 164
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	(10 302)	(8 936)	-1 366
Валовая прибыль (убыток)	**1 061 740**	**1 365 962**	-304 222
Питьевое водоснабжение	561 288	702 046	-140 758
Водоотведение	154 239	268 610	-114 371
Техническое водоснабжение	(12 911)	(4 907)	-8 004
Теплоснабжение	(3 048)	(2 459)	-589
Подвоз воды по регулируемому тарифу	(326)	(123)	-203
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	19 855	24 322	-4 467
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе	5 897	9 456	-3 559
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения по индивидуальному тарифу	16 433	66 443	-50 010
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	18 616	50 684	-32 068
Прочая деятельность	8 255	16 358	-8 103
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК)	210 325	163 349	46 976
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	(3 354)	(3 625)	271
Плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод	86 471	75 808	10 663
Управленческие расходы	(412 497)	(400 551)	-11 946
Питьевое водоснабжение	(357 517)	(352 116)	-5 401
Водоотведение	(54 260)	(48 040)	-6 220
Техническое водоснабжение	(720)	(395)	-325
Прибыль (убыток) от продаж	**649 243**	**965 411**	-316 168
Проценты к получению	7 725	972	6 753
Проценты к уплате	(201 322)	(256 452)	55 130
Прочие доходы	**325 447**	**275 204**	50 243
Субсидии в целях обеспечения части затрат на проведение капитального ремонта объектов ВКХ	37 135	30 321	6 814
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	67 107	62 120	4 987
Штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств	71 878	103 578	-31 700
Оценочные обязательства	19 560	20 854	-1 294
Доходы, связанные с получением субсидий на компенсацию ранее произведенных расходов	12 266	12 266	0
Прочие расходы	**(576 668)**	**(614 174)**	37 506

в том числе: Оценочные обязательства	(199 611)	(82 166)	-117 445
НДС по товарам (работам, услугам), приобретенным за счет субсидий	(8 801)	(36 940)	28 139
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств	(27 889)	(51 562)	23 673
Прочие штрафы, пени к уплате	(3 966)	(14 334)	10 368
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**204 425**	**370 961**	-166 536
Чистая прибыль (убыток)	**122 796**	**238 678**	-115 882

Чистая прибыль Предприятия по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г. составила + 122 796 тыс. руб., за 2024г. чистая прибыль + 238 377 тыс. руб.

Пояснения по показателям отчета о финансовых результатах, характеризующих доходы по основному виду деятельности (водоснабжение и водоотведение)

10.1 Всего доходов по основному виду деятельности (питьевое водоснабжение и водоотведение) за 2025 г. получено 9 944 063 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 8 949 926 тыс. руб., увеличение + 994 137 тыс. руб., что составляет 11 % роста.

№ п.п.	Наименование показателя	2025	2024
1.	Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), всего тыс. руб.	10 389 735	9 465 984
2.	Выручка от реализации питьевого водоснабжения и водоотведения, тыс. руб.	9 944 063	8 949 926
3.	**Доля выручки** от основного вида деятельности в общем объеме выручки**, %**	**96**	**95**

Динамика реализации услуг водоснабжения и водоотведения

Наименование показателя	12 месяцев			Отклонение	
	2025	2024	2023	12 мес. 2025/ 12 мес.2024	12 мес. 2024/ 12 мес.2023
Питьевое водоснабжение					
население, тыс.м^3	68 242,891	66 024,310	62 766,047	103,36	105,19
бюджетные организации, тыс.м3	6 083,513	6 113,015	6 137,829	99,52	99,60
прочие потребители, тыс.м3	23 090,144	25 236,769	23 745,596	91,49	106,28
Всего	**97 416,55**	**97 374,09**	**92 649,47**	**100,04**	**105,10**
Техническое водоснабжение					
население, тыс.м^3	335,753	296,308	327,811	113,31	90,39
бюджетные организации, тыс.м3	10,089	7,839	8,998	128,70	87,12
прочие потребители, тыс.м3	2 409,252	2 388,61	2 374,78	100,86	100,58
Всего	**2 755,09**	**2 692,76**	**2 711,59**	**102,31**	**99,31**
Водоотведение					
население, тыс.м^3	33 173,499	32 858,69	31 857,17	100,96	103,14
бюджетные организации, тыс.м3	6 064,428	6 107,50	6 085,39	99,29	100,36
прочие потребители, тыс.м3	14 332,19	13 941,98	13 502,62	102,80	103,25
Всего	**53 570,11**	**52 908,16**	**51 445,18**	**101,25**	**102,84**
Услуга по очистке сточных вод					
население, тыс.м^3	4,837	1,485	1,874	325,77	79,21
бюджетные организации, тыс.м3	38,796	36,997	11,198	104,86	330,38
прочие потребители, тыс.м3	136,06	132,77	116,74	102,47	113,73
Всего	**179,69**	**171,26**	**129,816**	**104,92**	**131,92**

По состоянию на 31.12.2025г. количество обслуживаемых абонентов составляет 784 552, в сравнении с АППГ количество абонентов увеличилось на 5 213, в том числе:

– 761 325 по категории потребителей «Население» в сравнении с АППГ количество абонентов увеличилось + 5 022;

– 23 227 по категории «Прочие потребители (юридические лица)» в сравнении с АППГ

количество абонентов увеличилось + 191.

Рост абонентов связан:

1. С принятием на баланс предприятия объектов централизованного холодного водоснабжения:

– с. Ладовская Балка, Красногвардейского района, Ставропольского края (Распоряжение министерства имущественных отношений Ставропольского края от 03 апреля 2025 № 479 «О передаче имущества из казны Ставропольского края государственному унитарному предприятию Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» на праве хозяйственного ведения») на 1006 абонентов, в том числе население – 983; прочие потребители – 23.

– пос. Горный Предгорного муниципального округа Ставропольского края.

– (Распоряжение министерства имущественных отношений Ставропольского края от 10 марта 2025 № 291 «О передаче имущества из казны Ставропольского края государственному унитарному предприятию Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» на праве хозяйственного ведения») на 265 абонента, в том числе население – 255; прочие потребители – 10.

2. Подключением новых объектов капитального строительства к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения на 3 663 абонента.

Реализация питьевой воды за 2025 год в сравнении с 2024 годом в целом по предприятию увеличилась на 42,46 тыс.м^3, в том числе:

по населению + 2 218,581 тыс.м^3;

по бюджетным организациям и прочим потребителям «–» 2 176,127 тыс.м^3.

Реализация услуг водоотведения (в том числе услуга по очистке сточных вод) за 2025 год в сравнении с 2024 годом увеличилась на 670,38 тыс.м^3, в том числе:

по населению на 318,161 тыс.м^3

по прочим потребителям на 352,227 тыс.м^3.

На рост реализации повлияли следующие факторы:

1. Принятие с 08.10.2024 на обслуживание абонентов Советского МО и Шпаковского МО (питьевое водоснабжение +1 911,9 тыс.м^3, водоотведение +440,2 тыс.м^3);

2. Подключение новых объектов к централизованным системам холодного водоснабжения на 29,3 тыс.м^3 и водоотведения на 17,8 тыс.м^3;

3. Контроль предприятия по соблюдению подразделениями предусмотренных законодательством требований в части надлежащего и достоверного учета потребления абонентами услуг водоснабжения и водоотведения;

4. Увеличение производственных мощностей, расширение зоны деятельности (обслуживания) с введением дополнительных объектов (комплексов) по действующим абонентам:

-увеличение объемов питьевой воды по основным крупным потребителям:

Наименование абонента/ ПТП	Объем реализации, тыс.м^3			Пояснение
	2024	2025	Отклонение, 2025-2024гг	
ООО Ставропольский бройлер (ПТП Благодарненское)	2 394,281	2 589,269	194,988	увеличение количества обрабатываемой продукции.
ООО "Теплоэнерго Кисловодск" (ПТП Кисловодское)	1 429,33	1 620,60	191,27	увеличение количества утечек
ФГБУ НМИЦ РК санаторий Горный Воздух (ПТП Железноводское)	61,680	107,196	45,516	объединение с Санаторием "Русь" ФГБУ НМИЦ Онкологии
ООО" Санаторий Источник Кисловодск" (ПТП Кисловодское)	31,50	75,62	44,12	санаторий открылся в 2023 г. В 2025 г. заработал в полном объеме.
ООО «Кавказ-Дизель» (ПТП Светлоградское)	0,2	37,4	37,2	порыв на сетях абонента
ПСКК ООО МАШУК АКВА-ТЕРМ (ПТП Железноводское)	30,263	58,882	28,618	увеличение количества отдыхающих

Наименование абонента/ ПТП	Объем реализации, тыс.м^3			Пояснение
ООО "Ставропольский бройлер" (ПТП Ессентукское)	178,130	201,620	23,490	увеличились объемы производства
Кацалова Любовь Васильевна (ПТП Минераловодское)	0,04	23,96	23,92	в 2025 г. выставлено за несанкционированное подключение
ООО "АПХ Лесная Дача" (ПТП Ипатовское)	123,08	145,52	22,44	закупка скота элитных пород крупн ого рогатого скота, увеличение отелов.
Санаторий "ЗОРИ СТАВРОПОЛЬЯ" (ПТП Пятигорское)	109,6	120,2	10,6	увеличение оказания санаторно-курортных услуг.
ОАО "Сыродел" (ПТП Ипатовское)	115,52	134,18	18,67	увеличение производственных мощностей, расширение ассортимента.
ООО "Пятигорсктеплосервис" (ПТП Пятигорское)	154,5	179,7	25,1	порыв на тепловых сетях

- снижение объемов питьевой воды по основным крупным потребителям:

Наименование абонента	Объем реализации, тыс.м3			Пояснение
	2024	2025	Отклонение, 2025-2024гг	
ЗАО ЮЭК (до 30.06.25) + АЛМАЗ УДОБРЕНИЯ ООО ТЭЦ (с 01.07.25)	1 535,315	1 213,566	-321,749	с 01.07.2025гТЭЦ г. Лермонтова не вырабатывает электроэнергию для г. Лермонтов
АВАНГАРД ООО	1 743,236	1 593,020	-150,216	снижение потребления воды абонентами на групповом водоводе Прикубанского района КЧР.
ООО "СТАВРОПОЛЬСКИЙ БРОЙЛЕР (ПТП Пятигорское)	166,9	89,86	-77,08	с 01.06.2025г. временно приостановлена производственная деятельность
ООО «Ипатовский пивзавод» (ПТП Ипатовское)	93,99	62,99	-31,00	снижение объёмов производства
ФГБУ "Северокавказский Федеральный научно клиничесский центр" "Федерального медикобиологического агенства" санаторий "Смена" (ПТП Кисловодское)	41,88	17,71	-24,17	ремонт одного из корпусов
ООО "Пятигорский молочный комбинат" (ПТП Пятигорское)	542,5	518,43	-24,09	снижение сезонной реализации продаваемой продукции.
ООО СП Чапаевское (ПТП Сенгилеевское)	169,1	146,4	-22,6	в связи с участившимися поступающими жалобам от жителей Казинского муниципального округа на нехватку воды в 2025 г. было осуществлено частичное перекрытие запорного крана на врезке перед прибором учета предприятия.
Петровская РБ ГБУЗ СК (ПТП Светлоградское)	85,2	63,1	- 22,1	замена внутренних водопроводных сетей
ООО Меховой комбинат (ПТП Железноводское)	23,426	3,244	-20,182	уменьшение объемов производства
ООО «ДСК»-«ГРАСС» (ПТП Светлоградское)	183,6	163,6	-20	в летний период, завод останавливался на профилактические работы
ООО МакроСтройИнвест (ПТП Железноводское)	20,823	1,205	-19,618	в 2024 году утечка на линии абонента
ООО "Тепличный комбинат "Андроповский" (ПТП Андроплвское)	157,377	140,682	-16,695	в 2025 году был резкий рост вирусных заболеваний томатов, что привела к снижению урожайности
ООО Санаторий "Центросоюз - Кисловодск" (ПТП Кисловодское)	63,22	48,20	-15,02	ремонт одного из корпусов
ООО колхоз-племзавод имени Чапаева (ПТП Кочубеевское)	27,65	17,87	-9,78	замена участка ветхого водопровода

10.2. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Предприятия расходах

Себестоимость продаж (включая управленческие расходы) в 2025 году увеличилась на 1 239 919 тыс. рублей (+13 %), в сравнении с аналогичным периодом прошлого года:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	2025/2024 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.
Себестоимость продаж	**(9 327 994)**	**(8 100 022)**	**1 227 972**
Питьевое водоснабжение	(7 311 237)	(6 341 001)	970 236
Водоотведение	(1 917 298)	(1 638 267)	279 031
Техническое водоснабжение	(48 124)	(30 338)	17 786
Теплоснабжение	(5 171)	(4 764)	407
Подвоз воды по регулируемому тарифу	(774)	(613)	161
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по ИП	(2 130)	(2 196)	66
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по ИП	(3 641)	(4 202)	561
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы водоотведения по индивидуальному тарифу	(165)	(335)	170
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	(638)	(2 691)	2 053
Прочая деятельность	(28 515)	(66 679)	38 164
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	(10 302)	(8 936)	1 366

Наименование показателя	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	Отклонение 2025 / 2024 прирост «+», уменьшение «-»
Управленческие расходы в том числе:	**412 497**	**400 551**	**11 946**
Питьевое водоснабжение	357 517	352 116	5 401
Водоотведение	54 260	48 040	6 220
Техническое водоснабжение	720	395	325

Всего расходы по обычным видам деятельности в 2025 г. составили 9 740 492 тыс. руб. за аналогичный период прошлого года –8 500 573 тыс. руб., увеличение расходов на 1 239 919 тыс. руб., или +15%.

№ п.п.	Наименование показателя	2025	2024
1.	Расходы по обычным видам деятельности, всего тыс. руб.	9 740 492	8 500 573
2.	Расходы, связанные с реализацией питьевого водоснабжения и водоотведения, тыс. руб.	9 640 312	8 379 426
3.	**Доля** расходов по питьевому водоснабжению и водоотведению в общем объеме, **%**	**99**	**99**

Состав затрат на производство по экономическим элементам приведен в таблице 10 Пояснения.

Аналитическая **информация существенных расходов**. В 2025 году наиболее существенными являются расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов (52%); материальные затраты (33%); другие.

Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	3 288 518	2 738 439
в том числе: электроэнергия	1 593 600	1 393 028
Затраты на оплату труда	3 905 562	3 472 460
Отчисления на социальные нужды	1 160 477	1 029 172

Амортизация	585 616	492 870
Прочие затраты	800 319	767 632
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 740 492	8 500 573

На увеличение затрат ежегодно влияют параметры инфляции, рост цен и тарифов на материально-технические ресурсы (услуги) инфраструктурных компаний.

Информация о расходах на оплату труда.

тыс. руб.

Группы начислений	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**	**Отклонение 2025 / 2024 прирост «+», уменьшение «-»**		**Отклонение 2025 / 2023**
				тыс. руб.	**%**	
Основная заработная плата	1 927 331	1 844 892	1 777 127	82 375	4,5	150 189
Стимулирующие доплаты	1 021 349	843 230	599 174	178 119	21,1	422 176
Компенсационные выплаты	866 970	719 780	608 640	147 190	20,4	258 330
Социальные выплаты	87 022	78 682	33 356	8 361	10,6	53 638
ИТОГО	**3 902 629**	**3 486 583**	**3 018 296**	**416 045**	**11,9**	**884 333**

Фонд оплаты труда (ФОТ) в 2025 году в сравнении с 2024 годом увеличился на 416 045 тыс. руб. (11,9 %), за счет повышения минимальной тарифной ставки рабочего первого разряда на 4,7 %, увеличения размера ежемесячной премии работникам рабочих профессий с 25 % до 45 %, установления минимального размера оплаты труда регионального уровня в размере 26 094 руб.

Структура фонда оплаты труда в 2025 г. изменилась незначительно. Доля основной заработной платы сократилась и составила 49,4 % общих расходов на оплату труда, доля стимулирующих доплат увеличилась до 26,2 %, также увеличились компенсационные выплаты - 22,2 %, доля социальных выплат составила - 2,2 %:

Группы начислений	**2025 г. %**	**2024 г. %**	**Отклонение 2025/2024 %**	**2023 г. %**	**Отклонение 2025/2023 %**
Основная заработная плата	49,4	52,9	-3,5	58,9	-9,5
Стимулирующие доплаты	26,2	24,2	2,0	19,9	6,3
Компенсационные выплаты	22,2	20,6	1,6	20,2	2,1
Социальные выплаты	2,2	2,3	0,0	1,1	1,1
ИТОГО	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала:

Статьи затрат	**Ед. изм.**	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**	**Отклонение прирост «+» / уменьшение «-» 2025/2024**	
					ед. изм.	**%**
Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:	тыс. руб.	3 902 629	3 486 583	3 018 296	416 045	11,9%
- расходы производственного характера	тыс. руб.	3 864 414	3 421 825	2 973 248	442 589	12,9%
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	27 171	51 062	27 598	-23 891	-46,8%
- расходы на капитальное строительство (08)	тыс. руб.	10 159	12 756	16 696	-2 598	-20,4%
- за счет ФСС (69 счет)	тыс. руб.	885	940	754	-54	-5,8%
Выручка от реализации	тыс. руб.	10 389 735	9 465 985	7 552 765	923 750	9,8%
Удельный вес ФОТ в доходах	%	38%	37%	40%	1%	2,0%
Среднесписочная численность	чел.	7 045	7 053	7 304	-8	-0,1%
Среднемесячная производительность труда	тыс. руб./чел.	123	112	86	11	9,9%
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	45,4	40,5	33,9	4,9	12,1%

Эффективность использования персонала охарактеризована опережающим ростом среднемесячной производительности труда (11 тыс. руб./чел. в месяц) над ростом среднемесячной заработной платы. (4,9 тыс. руб./чел. в месяц).

В 2025 году сохраняется тенденция снижения численности персонала, на 01.01.2026 предприятие укомплектовано лишь на 79%, количество вакансий составляет 1 886 ед. (из них вакансий рабочих профессий - 1500 ед., вакансии административно-управленческих профессий - 386 ед.).

Сокращение численности происходит из-за низкой заработной платы, что ведет к потерям квалифицированных работников.

Средняя заработная плата ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2025 год ниже средней по отрасли на 7,3 тыс. руб. (14 %) (средняя заработная плата предприятия - 45,4 тыс. руб., средняя заработная плата по виду экономической деятельности «водоснабжение, водоотведение» - 52,7 тыс. руб.

Информация о расходах на приобретение энергетических ресурсов.

Гарантирующими поставщиками, осуществляющими торговлю (перепродажу) электрической энергии ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» являются:

№ п/п	Наименование организации	Фактический адрес организации	Доля покупной электроэнергии %
1	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	357633, Ставропольский край, г. Ессентуки, Большевистская ул., д. 59а	53,524%
2	АО "Пятигорские электрические сети"	357500 г. Пятигорск, ул. Дунаевского, 9	30,444%
3	ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро"	355041, Ставропольский край, г Ставрополь, ул Лермонтова, д. 300	10,575%
4	АО "Буденновскэнергосбыт"	356800, Ставропольский край, Буденновский р-н, г. Буденновск, ул. Льва Толстого, д.136	2,155%
5	АО "Горэлектросеть" г.Кисловодск	357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, Одесская ул., д. 3	1,025%
6	ПАО РоссетиСК	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, улица Подстанционная, дом 13А.	0,938%
7	ЗАО "Южная Энергетическая Компания"	119121, город Москва, ул. Плющиха, д.62 к.1	1,270%
8	ООО "ПрофСервисТрейд"	125167, РФ, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 47, стр. 2, БЦ «АВИОН», подъезд 1, ком. №29	0,069%
			100%

Увеличение потребленной электрической энергии в 2025г. на 193 тыс. кВт*ч. обусловлено:

– увеличением уровня подачи питьевой воды в водопроводную сеть;

– увеличением объемов реализации питьевой воды;

– увеличением объемов принятых сточных вод;

– увеличением времени работы насосного оборудования, из-за увеличения объемов перекачиваемой воды из открытых источников.

Динамика данных по затратам на покупку электрической энергии в 2025-2023:

2025 г. покупка электрической энергии		2024 г. покупка электрической энергии		2023 г. покупка электрической энергии		2025/2024 Отклонения (- снижение), (+ рост)		2024/2023 Отклонения (- снижение), (+ рост)	
Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.
216 629	1 594 062	216 436	1 393 487	204 225	1 227 786	193	200 575	12 211	165 701

Рост затрат на приобретение покупной электрической энергии в стоимостном выражении **+ 200 575 тыс. руб.** обусловлен увеличением объемов покупной электроэнергии и ростом цен на покупную электрическую энергию

В 2025 году были проведены следующие мероприятия по энергосбережению:

– замена насосных агрегатов на насосные агрегаты с более высоким КПД.

В рамках реализации технических мероприятий по энергосбережению в 2025 году, реализованы мероприятия по снижению размера цены за потреблённую электрическую энергию путём заключения договора аренды электроустановок с изменением границы раздела между Гарантирующим поставщиком электроэнергии и Предприятием, в результате – тариф на электроэнергию (мощность) снижен, экономический эффект составил 60 864 тыс. руб. без НДС.

Информация о выполнении ремонтов, строительства и реконструкции в 2025

Мероприятия по выполнению капитального ремонта:

В 2025 году выполнен капитальный ремонт на сумму 306 901,19 тыс. руб. (без НДС):

– за счет средств тарифа на сумму 222 848,12 тыс. руб.,

– из материалов, выделенных министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края (далее по тексту – минжкх края) на капитальный ремонт объектов водоснабжения 59 913,30 тыс. руб.,

– за счет средств, направленных на снижение негативного воздействия (ПДК) на сумму 24 139,77 тыс. руб., из них выполнено:

на объектах водоснабжения – 224 638,67 тыс. руб.:

– ремонт ОСВ и поверхностных водозаборов – 20 041,94 тыс. руб.,

– другие работы на артскважинах, станциях водоподготовки – 6 585,79 тыс. руб.,

– замена насосов на артскважинах 112 шт. – 10 815,36 тыс. руб.,

– ремонт насосов на артскважинах – 594,99 тыс. руб.,

– другие работы на насосных станциях – 18 281,18 тыс. руб.,

– замена насосов на насосных станциях 34 шт. – 12 058,31 тыс. руб.,

– ремонт насосов на насосных станциях – 1 096,78 тыс. руб.,

– замена водоводов, разводящих сетей водоснабжения протяженностью 92 177,3 м на сумму 106 413,79 тыс. руб., в том числе трубной продукции, выделенной минжкх края –50 561,2 м на сумму – 59 789,38 тыс. руб.,

– ремонт водоводов и разводящих сетей – 20 709,21 тыс. руб.,

– ремонт напорно-регулирующих резервуаров, водонапорных башен 1 955,05 тыс. руб.,

– ремонт производственных зданий – 2 627,31 тыс. руб.,

– прочие работы и затраты – 13 875,32 тыс. руб.,

– ремонт административных зданий – 608,34 тыс. руб.,

– ремонт бытовых зданий – 8 975,30 тыс. руб.

на объектах канализации – 79 727,26 тыс. руб., в том числе за счет платы абонентов за негативное воздействие на работу систем водоотведения 24 139,77 тыс. руб., из них выполнено:

– ремонт ОСК и водосбросов – 31 993,89 тыс. руб.,

– другие работы на насосных станциях – 6 888,79 тыс. руб.,

– замена насосов на КНС – 16 шт. на сумму 10 078,53 тыс. руб.,

– ремонт насосов на КНС – 328 шт. на сумму 10 061,94 тыс. руб.,

– замена коллекторов и канализационных сетей L= 2 109,2 м – 9 175,88 тыс. руб.,

– ремонт коллекторов и канализационных сетей – 6 895,08 тыс. руб.,

– ремонт производственных помещений – 1 476,32 тыс. руб.,

– прочие работы и затраты – 1 260,46 тыс. руб.,

– ремонт административных зданий – 72,82 тыс. руб.,

– ремонт бытовых зданий – 1 823,55 тыс. руб.

на объектах технического водоснабжения – 2 535,26 тыс. руб.,

– ремонт водозаборов – 525,13 тыс. руб.,

– ремонт насосов 1 шт. – 1,39 тыс. руб.,

– замена насосов 4 шт. – 385,37 тыс. руб.,

– другие работы на насосных станциях – 58,06 тыс. руб.,

– замена и ремонт водоводов технического водоснабжения сумму 50,45 тыс. руб.,

– замена и ремонт сетей технического водоснабжения 2 398,6 м 1 425,76 тыс. руб.,

– прочие работы и затраты – 34,28 тыс. руб.,

– ремонт административных помещений – 0,2 тыс. руб.,

– ремонт бытовых помещений – 54,62 тыс. руб.

Мероприятия по выполнению текущего ремонта:

В 2025 году выполнены следующие основные объемы работ на сумму 50 673,65 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

на объектах водоснабжения –48 010,07 тыс. руб., из них:

– аварийно-восстановительные работы – 45 924,51 тыс. руб.,

– планово-предупредительный ремонт –2 085,56 тыс. руб., в том числе:

– ремонт ОСВ и поверхностных водозаборов 2 071,48 тыс. руб.;

– другие работы на артскважинах, станциях водоподготовки – 45,06 тыс. руб.;

– другие работы на насосных станциях – 707,34 тыс. руб.;

– ремонт водоводов – 5 804,14 тыс. руб.;

– ремонт разводящих водопроводных сетей – 29 112,28 тыс. руб.;

– ремонт напорно-регулирующих резервуаров, водонапорных башен – 283,12 тыс. руб.;

– ремонт административных зданий – 61,36 тыс. руб.,

– ремонт производственно-бытовых зданий – 257,55 тыс. руб.;

– прочие работы и затраты – 9 667,74 тыс. руб.;

на объектах канализации –2 364,07 тыс. руб.

– аварийно-восстановительные работы – 1 795,31 тыс. руб.;

– планово-предупредительный ремонт – 568,76 тыс. руб.

на объектах технического водоснабжения – 299,51 тыс. руб.

В рамках реализации регионального проекта «Модернизация коммунальной инфраструктуры», входящего в состав национального проекта «Инфраструктура для жизни» в 2025 году выполнен капитальный ремонт 5 объектов:

– «Капитальный ремонт водовода, расположенного в 2,2 км на юго-восток от а. Чур Туркменского муниципального округа Ставропольского края на объекте: «Водовод протяженностью 14750 м (ИНОН 040108414994)» протяженностью 750 м на сумму 3 097,42 тыс. руб. (с НДС 20%). А также услуги строительного контроля по объекту на сумму 24,73 тыс. руб. (с НДС 5%);

– «Капитальный ремонт Обильненского группового водопровода инв. № 3.14 от ст. Александрийская до с. Новозаведенное Георгиевского городского округа» протяженностью 9 110 м на сумму 86 205,31 тыс. руб. (с НДС 7%). А также услуги строительного контроля по объекту на сумму 155,25 тыс. руб. (без НДС);

– «Капитальный ремонт водовода, расположенного в 3,6 км на юг от а. Маштак-Кулак Туркменского муниципального округа Ставропольского края на объекте: «Водовод

протяженностью 4570 м (ИНОН 040108414995)» протяженностью 1 300 м на сумму 6 962,19 тыс. руб. (с НДС 20%). А также услуги строительного контроля по объекту на сумму 44,65 тыс. руб. (с НДС 5%);

– «Капитальный ремонт межпоселкового водовода от насосной станции х. Фельдмаршальского до резервуаров х. Краснодарского Новоалександровского городского округа Ставропольского края на объекте: «Водовод а/ц-400 мм (ИНОН 040108413866)» протяженностью 3 000 м на сумму 14 301,22 тыс. руб. (без НДС). А также услуги строительного контроля по объекту на сумму 144,52 тыс. руб. (с НДС 20%);

– «Капитальный ремонт водовода между насосной станцией №5 п. Новокучерлинский и насосной станцией №6 с. Кендже-Кулак Туркменского муниципального округа Ставропольского края на объекте: «Водовод от НС №5 до НС №6 (ИНОН 040108413789)» протяженностью 1 200 м на сумму 3 304,01 тыс. руб. (с НДС 20%). А также услуги строительного контроля по объекту на сумму 27,75 тыс. руб. (с НДС 5%);

Также, рамках МКИ в 2025 году начаты работы по капитальному ремонту 4 объектов:

– «Капитальный ремонт участков на объекте: «Участок магистрального водовода на г. Светлоград от с. Благодатное до РЧВ 6000 м3» протяженностью 5 294 м. Оплачен аванс 18 061,99 тыс. руб. (с НДС 20%);

– «Капитальный ремонт водовода, расположенного в 3,6 км на юг от п. Березовский Туркменского муниципального округа Ставропольского края на объекте: «Водовод от с. Овощи до с. Казгулаг, М. Барханчак протяженностью 19700 (ИНОН 040108414989)» протяженностью 800 м. Оплачен аванс 1 805,12 тыс. руб. (с НДС 20%);

– «Капитальный ремонт водовода от ст. Воскресенской до х. Румяная Балка Новоалександровского городского округа Ставропольского края на объекте: «Водопроводные сети и сооружения (ИНОН 040108412621)» протяженностью 2 720 м. Оплачен аванс 2 144,24 тыс. руб. (с НДС 20%);

– «Капитальный ремонт Обильненского группового водопровода инв. № 3.14 ИНОН 040108418157» протяженностью 1 000 м. Оплачен аванс 4 679,26 тыс. руб. (без НДС)

В рамках реализации проекта «Строительство и реконструкция системы водоснабжения Ставропольского края», в целях достижения результата регионального проекта «Развитие инфраструктуры в сфере коммунального хозяйства Ставропольского края», в 2025 году оплачены работы по оказанию услуг по осуществлению авторского надзора на объектах проекта «Строительство и реконструкция систем водоснабжения Ставропольского края» 2 этап» (37 проект): по реконструкции ОСВ с. Дивное, ОСВ п. Затеречный и ОСВ г. Ипатово на общую сумму 634,20 тыс. руб. (с НДС 5%).

После получения заключений строительно-технической экспертизы и заключения новых контрактов, в 2026 году продолжатся работы на объектах:

– «Реконструкция медленных фильтров на ОСВ у с. Александрия Благодарненского городского округа»;

– «Реконструкция ОСВ ст. Новотроицкая Изобильненского района Ставропольского края»;

– «Реконструкция ОСВ с. Дивное Апанасенковского района Ставропольского края»;

– «Реконструкция ОСВ п. Затеречный Нефтекумского района Ставропольского края»

Всего за 2025 год выполнен капитальный ремонт сетей водоснабжения и водоотведения общей протяженностью 109 646,5 м на сумму 229 856,72 тыс. руб., в том числе:

сети водоснабжения 107 537,3 м на сумму 220 680,84 тыс. руб.:

– капитальный ремонт объектов водоснабжения за счет средств тарифа 41 616,10 м на сумму 46 624,41 тыс. руб.,

– трубная продукция минжкх края – 50 561,2 м на сумму – 59 789,38 тыс. руб.,

– за счет субсидии на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры – 15 360,0 м на сумму 114 267,05 тыс. руб.,

– сети водоотведения 2 109,2 м на сумму 9 175,88 тыс. руб.:

– капитальный ремонт коллекторов и канализационных сетей 2 109,2 м – 9 175,88 тыс. руб.

Информация о расходах на выполнение экологических мероприятий.

В 2025 году выполнены природоохранные мероприятия на общую сумму 9 400 тыс. руб.:

Проектные работы:

– Разработка проектов нормативно допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты по филиалам ГУП СК Ставрополькрайводоканал: «Восточный» ПТП Буденновское, «Центральный» ПТП Изобильненское, ПТП Сенгилеевское, ПТП Труновское, ПТП Кочубеевское «Северный» ПТП Александровское, ПТП Ипатовское на сумму 1 130 тыс. руб.;

– Проведение мероприятий на выполнение анализов сточных и природных вод, в рамках разработки проектов НДС по филиалам ГУП СК Ставрополькрайводоканал: «Центральный» ПТП Сенгилеевское, ПТП Кочубеевское, ПТП Труновское, «Южный» ПТП Зеленокумское, «Северный» ПТП Светлоградское на сумму 2 487 тыс. руб.;

– Проведена инвентаризации выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу от стационарных источников, разработка проектов нормативов предельно допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу от стационарных источников по филиалу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Центральный ПТП Труновское, ПТП Сенгилеевское, ПТП Кочубеевское, «Южный» ПТП Георгиевское, ПТП Минераловодское, «Северный» ПТП Александровское, ПТП Ипатовское, «Кавминводоканал» ПТП Кубанские очистные сооружения водоснабжения, ПТП Пятигорское на сумму 1 353 тыс. руб.;

– Разработка проекта санитарно-защитной зоны для филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» «Южный» ПТП Зеленокумское на сумму 387 тыс. руб.

– Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Восточный» ПТП Арзгирское, ПТП Курское, «Северный» ПТП Александровское, ПТП Ипатовское, Предгорный «Межрайводоканал» ПТП Кисловодское, «Кавминводоканал» ПТП Кубанские очистные сооружения водоснабжения, ПТП Пятигорское, «Южный» ПТП Георгиевское, ПТП Кировское, «Центральный» ПТП Кочубеевское, ПТП Сенгилеевское, ПТП Труновское на сумму 597 тыс. руб.

Обучение работников и специалистов по темам: «Обеспечение экологической безопасности руководителями (специалистами) общехозяйственных систем управления», «Обеспечение экологической безопасности при работах в области обращения с отходами I-IV класса опасности» на сумму 220 тыс. руб.

Разработка проектов зон санитарной охраны поверхностного источника водоснабжения, сооружений и водопроводов питьевого назначения по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Восточный» ПТП Нефтекумско-Левокумское - 1 269 тыс. руб.;

Проведены испытания промышленных выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух от организованных источников выбросов, испытаний атмосферного воздуха и физического воздействия на воздух на границах производственных и санитарно-защитных зон объектов хозяйственной деятельности по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Южный» ПТП Георгиевское, ПТП Зеленокумское «Кавминводоканал» ПТП Кавминводские очистные сооружения канализации на сумму 338 тыс. руб.;

Получение комплексного экологического разрешения (КЭР) для филиала ГУП СК

«Ставрополькрайводоканал» - «Кавминводоканал» ПТП Кавминводские очистные сооружения канализации на сумму 1 619 тыс. руб.

10.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, которые относятся к административно-управленческому персоналу.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место быть.

Структура управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование показателя	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	Отклонение 2025 / 2024 прирост «+», уменьшение «-»
Управленческие расходы в том числе:	**412 497**	**400 551**	**11 946**
Питьевое водоснабжение	**357 517**	**352 116**	**5 401**
Материальные затраты	10 354	14 983	-4 629
Расходы на оплату труда	228 172	224 071	4 101
Отчисления на социальные нужды	56 949	56 814	135
Амортизация	26 680	24 492	2 188
Прочие расходы	35 362	31 756	3 606
Водоотведение	**54 260**	**48 040**	**6 220**
Материальные затраты	1 563	2 173	-610
Расходы на оплату труда	34 155	30 042	4 113
Отчисления на социальные нужды	8 615	7 634	981
Амортизация	4 013	3 257	756
Прочие расходы	5 914	4 934	980
Техническое водоснабжение	**720**	**395**	**325**
Материальные затраты	21	16	5
Расходы на оплату труда	453	250	203
Отчисления на социальные нужды	114	64	50
Амортизация	54	29	25
Прочие расходы	78	36	42

Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

10.4 Прочие доходы. Наиболее существенную величину прочих доходов составляют штрафы, пени к получению за нарушение договорных отношений (18%), бюджетные средства, полученные для возмещения расходов на строительство объектов государственной собственности и для возмещения расходов, с вязанных с приобретением специализированной техники, в части, относящейся к уже начисленной амортизации (4%), доходы, связанные с безвозмездным получением имущества (20%), кроме этого, в составе прочих доходов учтены и оценочные обязательства (6%).

Наименование показателя	2025	2024	2025/2024 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Прочие доходы	**325 447**	**275 204**	**50 243**
Возмещение расходов из фонда ФСС	396	398	-2
Возмещение убытков к получению (уплате)	12	-	12
Возмещение убытка, связанного с расходами по ограничению, приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги потребителю-должнику	1 289	957	332
Восстановление дебиторской задолженности	2 023	818	1 205
Госпошлина (возврат)	2 159	1 089	1 070
Доходы, связанные с реализацией лома отходов цветных и черных металлов	-	7 391	-7 391
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав (не принимаемые НО)	64 863	60 844	4 019
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	2 244	1 276	968

Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 501	2 708	-207
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	7 620	-7 620
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	269	297	-28
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	135	120	15
Доходы, связанные с получением субсидий на компенсацию ранее произведенных расходов	12 266	12 266	0
Доходы, связанные с получением субсидий на обеспечение части затрат (проведение капитального ремонта объектов ВКХ)	37 135	30 321	6 814
Восстановление резерва отпусков по итогам инвентаризации	5 863	11 245	-5 382
Исправление выручки прошлых лет (уточнение налоговых деклараций) (не принимаемые НО)	7 373	7 623	-250
Пени, начисленные за нарушение сроков оплаты по договорам водоснабжения и водоотведения	57 818	58 933	-1 115
Прочие доходы	1 485	523	962
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	13 697	9 609	4 088
Списание кредиторской задолженности	159	397	-238
Страховая возмещение	905	556	349
Судебные расходы (компенсация)	31 340	10 580	20 760
Убытки (прибыль) прошлых лет (уточнение налоговых деклараций)	63 805	4 213	59 592
Убытки (прибыль) прошлых лет, принимаемые НО	3 592	694	2 898
Убытки (прибыль) прошлых лет, не принимаемые НО	58	81	-23
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	14 060	44 645	-30 585

10.5 Прочие расходы.

Наименование показателя	2025	2024	2025/2024 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Прочие расходы	**576 668**	**614 174**	**-37 506**
Амортизация ОС (не принимаемые НО)	1 504	32 612	-31 108
Возмещение убытков к получению (уплате)	6 908	16 417	-9 509
Возмещение убытка, связанного с расходами по ограничению, приостановлению и возобновлению предоставления коммунальной услуги потребителю-должнику	477	430	47
Вознаграждение финансовому агенту (агентский договор)	-	10 459	-10 459
Госпошлина	73 881	29 536	44 345
Дополнительные выходные (оплачиваемые) дни (не принимаемые НО)	1 596	1 324	272
Расходы, связанные с реализацией лома отходов цветных и черных металлов	-	4 483	-4 483
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	576	910	-334
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	756	-756
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	242	398	-156
Исправление выручки прошлых лет (уточнение налоговых деклараций) (не принимаемые НО)	122 487	112 721	9 766
Исправление выручки прошлых лет (не принимаемые НО)	12 390	2 218	10 172
Компенсация за задержку выплаты заработной платы и других выплат, причитающихся работнику (не принимаемые НО)	3	5	-2
Налог на добавленную стоимость (НДС) (не принимаемые НО)	2 411	1 100	1 311
НДС по товарам (работам, услугам), приобретенным за счет субсидий	8 801	36 940	-28 139

Недостачи и потери от порчи ценностей (не принимаемые НО)	63	41	22
Налог на имущество	4 588	4 561	27
Проведение праздничных и спортивных мероприятий (не принимаемые НО)	1 162	1 687	-525
Профсоюз прочие перечисления (не принимаемые НО)	5 214	5 110	104
Прочие расходы	4 079	104 167	-100 088
Прочие расходы (не принимаемые НО)	16 321	5 076	11 245
Проценты (дисконт) по арендным платежам (не принимаемые НО)	22 314	13 614	8 700
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (не принимаемые НО)	233	777	-544
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	15 027	13 697	1 330
Резерв по сомнительным долгам	184 584	68 469	116 115
Содержание медпункта (не принимаемые НО)	606	549	57
Содержание объектов социальной сферы (не принимаемые в НО)	499	683	-184
Списание МПЗ (не принимаемые НО)	882	308	574
Страховые взносы	6 596	14 028	-7 432
Судебные расходы (компенсация)	8 465	2 093	6 372
Убытки (прибыль) прошлых лет (уточнение налоговых деклараций)	5 372	2 700	2 672
Убытки (прибыль) прошлых лет, не принимаемые НО	2 422	565	1 857
Убытки (прибыль) прошлых лет, принимаемые НО	3		3
Услуги банка	12 261	13 316	-1 055
Штрафы и пени к уплате (не принимаемые НО)	3 966	14 334	-10 368
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств, возмещение причиненного ущерба	27 889	51 562	-23 673
Выплаты в соответствии с коллективным договором (единовременное поощрение, материальная помощь, пр.)	22 846	46 528	-23 682

10.6 Проценты к уплате.

Начисленные проценты в сумме 201 322 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 погашены в полном объеме:

Показатели (факт)	2025 г.	2024 г.	2025/2023 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Проценты к уплате по займам и кредитам, в том числе:	**201 322**	**256 452**	**-55 130**
проценты по договору займа (ФНБ)	80 132	81 008	-876
проценты по кредитным договорам	121 190	175 444	-54 254

10.7 Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств применяется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах.

Отложенные налоговые активы возникают по оценочным обязательствам, не признаваемым в налоговом учете до момента осуществления расчетов, из-за различных параметров амортизации, в связи с уточнением налоговых обязательств прошлых лет и в иных случаях возникновения вычитаемых налоговых разниц. Отложенные налоговые

обязательства возникают в связи с корректировкой стоимости основных средств, различными параметрами амортизации внеоборотных активов, из-за различных подходов к формированию стоимости основных средств (амортизируемого имущества) в бухгалтерском и налоговом учете, по оценочным резервам и в иных случаях возникновения налогооблагаемых временных разниц.

Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета.

Сумма отложенных активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль.

Информация по постоянными отложенным налоговым активам и обязательства представлена в таблице:

Наименование	**Сумма разницы**	**ПНО (ПНА)**	**Отложенный налоговый актив**		**Отложенное налоговое обязательство**	
			Начислено	**Списано**	**Начислено**	**Списано**
Постоянные разницы	344 493 (149 788)	86 123 (37 447)				
Временные вычитаемые разницы	130 431 (93 120)		32 608	(23 280)		
Временные налогооблагаемые разницы	20 366 (114 545)				(28 636)	5 092
Справочно:						
Уменьшение налоговой базы (ст. 283 НК РФ)	530 620 (123 725)		132 655 (30 931)			
Увеличение налоговой базы (ст. 283 НКРФ) по данным уточненной декларации за 2021	76 881		15 376			

Налоговая база для исчисления налога на прибыль (НК РФ) за 2025 – 530 620 тыс. руб.

Информация по временным и постоянным разницам по видам и обязательствам:

Наименование дохода (расхода), влияющего на налогооблагаемую прибыль	**Увеличение налогооблагаемой прибыли**	**Уменьшение налогооблагаемой прибыли**
Амортизация основных средств	239 807	30 445
Расходы по содержанию ЖКУ	3 142	
Доходы от безвозмездно полученного имущества		1 284
Выплаты социального характера	13 853	
Резервы на оплату отпусков	102 739	81 751
Незавершенное производство	(101 366)	
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	17 645	
Резерв по сомнительным долгам	89 593	
Доходы в виде средств и иного имущества, полученных унитарным предприятием от собственника имущества		64 863
Доходы не принимаемые для целей налогообложения (доходы прошлых лет уточнение налоговых деклараций, исправление выручки прошлых лет и т.д.)		84 925
Расходы не признаваемые для целей налогообложения	224 050	
Итого	589 463	263 268
Разница, влияющая на налогооблагаемую прибыль	326 195	

О расчетах налога на прибыль организации при наличии отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе применяемые налоговые ставки; условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Отложенные налоговые активы (возникают, когда расходы в БУ признаются раньше, чем в НУ, или доходы — позже) – строка 1180 бухгалтерского баланса.

В связи с Правилами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году были рассчитаны отложенные налоговые активы:

(тыс. руб.)

Наименование вида актива	31.12.2025 (25%)	31.12.2024 (25%)	31.12.2023 (20%)
Доходы будущих периодов	8 173	8 494	6 971
Незавершенное производство (затраты не приняты заказчиком)	2 325	2 325	1 860
Основные средства Разница в методах амортизации (БС < НС*)	47 460	43 077	29 447
Оценочные обязательства и резервы Разница в расходах БУ признана раньше, чем в НУ	49 133	43 885	29 089
Расходы будущих периодов Убыток, перенесенный на будущее (налоговая база)	-	17 046	77 699
Итого ОНА (дебетовое сальдо сч. 09)	107 091	114 827	145 066

По состоянию на 31.12.2024 г. показатели ОНА были скорректированы в связи с изменением ставки налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (возникают, когда доходы в БУ признаются раньше, чем в НУ, или расходы — позже) – строка 1420 бухгалтерского баланса В связи с Правилами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году были рассчитаны отложенные налоговые обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование вида обязательства	31.12.2025 (25%)	31.12.2024 (25%)	31.12.2023 (20%)
Дебиторская задолженность	2325	2325	1859
Материалы	-	1	1
Основные средства Разница в методах амортизации (БС > НС*)	68 189	70 792	59061
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	27	22
Резервы сомнительных долгов	22 500	43 415	21 202
Итого ОНО (кредитовое сальдо сч. 77)	93 014	116 560	82 145

По состоянию на 31.12.2024 г. показатели ОНО были скорректированы в связи с изменением ставки налога на прибыль.

*БС — балансовая стоимость, НС — налоговая стоимость.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ГАРАНТИИ

Информация по пояснению «Государственная помощь» дополняется табличными пояснениями 11.1 «Бюджетные средства».

В составе государственной помощи, полученной в 2025 году в сумме 316 346 тыс. руб. учтены:

– субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов ВКХ в сумме 248 638 тыс. руб.;

– субсидии на содержание и эксплуатацию ГТС в сумме 8 821тыс. руб.;

– средства министерства жилищно-хозяйства Ставропольского края (трубная продукция) в сумме 58 491 тыс. руб.;

– возмещение расходов из Фонда социального страхования в сумме 396 тыс. руб.

Предприятием в 2025 году не получались государственные гарантии.

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (или требованиями ФСБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах») в настоящем разделе раскрывается информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2024 -2025 годах.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2024.

В 2024 операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности.

К основному управленческому персоналу Предприятия в 2024 году относились следующие лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью предприятия:

- временно исполняющий обязанности генерального директора;
- заместитель генерального директора-главный инженер;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по общим вопросам;
- заместитель генерального директора по организации производства;
- заместитель генерального директора по безопасности;
- заместитель генерального директора по сбыту;
- заместитель генерального директора по строительству;
- заместитель генерального директора по недропользованию;
- главный бухгалтер).

Доход, начисленный в 2024 году основному управленческому персоналу 18 651 тыс. руб., страховые взносы 5 639 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2025.

К основному управленческому персоналу Предприятия в 2025 году относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью предприятия:

– исполняющий обязанности генерального директора;
– заместитель генерального директора — главный инженер;
– заместитель генерального директора по экономике и финансам;
– заместитель генерального директора по общим вопросам;
– заместитель генерального директора по организации производства;
– заместитель генерального директора по безопасности;
– заместитель генерального директора по сбыту;
– заместитель генерального директора по недропользованию;
– главный бухгалтер.

Операции с указанными лицами в период с января по декабрь 2025 года носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности в соответствии с трудовыми договорами и локальными нормативными актами Предприятия.

Доход, начисленный в 2025 году основному управленческому составил – 20 664 тыс. руб., страховые взносы – 6 046 тыс. руб., в том числе: оплата труда – 19 607 тыс. руб.; вознаграждение – 1 057 тыс. руб., НДФЛ – 2 465 тыс. руб.; начисленные платежи во внебюджетные фонды – 6 046 тыс. руб.

Перечень юридических лиц, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве связанных сторон ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2025:

	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной –	
Министерство имущественных отношений Ставропольского края	Лицо исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом постановление Правительства Ставропольского края от 08.04.2016 N 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края»	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной -13.04.2018

Министерство жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной –** Лицо исполняет полномочия органа на которое возложены координация и регулирование деятельности Предприятия постановление Правительства Ставропольского края от 08.04.2016 N 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края»	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной -21.01.2022

В 2025 году отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ.

В отчетном периоде предприятием осуществлялись операции с Министерством имущественных отношений Ставропольского края как с органом, осуществляющим функции собственника имущества государственного унитарного предприятия. На основании Постановления Правительства Ставропольского края от 24 марта 2009 г. № 91-п «Об установлении порядка, размера и срока перечисления в бюджет Ставропольского края части прибыли государственных унитарных предприятий Ставропольского края» предприятием 08 апреля 2025 года перечислена часть чистой прибыли в размере 11 918 830 рублей. Указанная операция совершена в рамках исполнения обязательств государственного унитарного предприятия перед собственником имущества, предусмотренных действующим законодательством. По состоянию на отчетную дату задолженность по перечислению части чистой прибыли перед бюджетом Ставропольского края отсутствует.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

В соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2025 год и принятой Учетной политикой:

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

К денежным эквивалентам относятся:

– депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии

– условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки;

– высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;

По состоянию на 31.12.2025г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Предприятие использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**10 371 760**	**9 460 624**
Платежи - всего	4120	**(9 452 516)**	**(8 703 005)**
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**919 244**	**757 619**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**524 999**	**379 477**
Платежи - всего	4220	**(470 482)**	**(1 172 175)**
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**54 517**	**(792 698)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**492 975**	**876 309**
Платежи - всего	4320	**(848 550)**	**(952 474)**
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(355 575)**	**(76 165)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**618 186**	**(111 244)**

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**2 628 082**	**2 009 896**

Отчет о движении денежных средств (далее – ОДДС) за 2025 год составлен в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Показатели сформированы прямым методом на основе кассового оборота по счетам учета денежных средств и денежных эквивалентов организации. Все показатели отражены в тысячах рублей.

В отчетном периоде денежные потоки предприятия классифицированы по трем видам деятельности: текущая, инвестиционная и финансовая.

Денежные потоки от текущих операций

Денежные потоки от текущей деятельности являются основным источником финансирования деятельности предприятия.

Поступления за 2025 год составили 10 371 760 тыс. руб.

– Основная доля поступлений (87%) приходится на оплату от покупателей за услуги водоснабжения и водоотведения (стр. 4111) – 9 023 409 тыс. руб.

В составе прочих поступлений (стр. 4119) в сумме 1 348 118 тыс. руб. учтены средства, полученные от Министерства ЖКХ Ставропольского края по соглашениям о предоставлении субсидий, не связанных с финансированием капитальных вложений, а также расчеты по претензиям (56 457 тыс. руб.).

Платежи по текущим операциям составили 9 452 516 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре платежей занимают: оплата труда работников (стр. 4122) – 5 056 434 тыс. руб. (53%), расчеты с поставщиками товаров, работ и услуг (стр. 4121) – 3 601 245 тыс. руб. (38%).

Сумма уплаченных процентов по долговым обязательствам (стр. 4123) составила 212 029 тыс. руб., платежи по налогу на прибыль (стр. 4124) – 229 191 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций (стр. 4100) – положительное, в размере 919 244 тыс. руб., что свидетельствует о достаточной эффективности основной деятельности.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Движение денежных средств по инвестиционной деятельности связано преимущественно с реализацией программ капитального строительства и реконструкции объектов водопроводно-канализационного хозяйства.

Поступления от инвестиционных операций (стр. 4210.4219) составили 524 999 тыс. руб.

(тыс.руб)

Наименование документа основания	Сумма
Получена субсидия по соглашению № 10-2025-047863 от 16.07.2025	207 762
Получена субсидия по соглашению №2-57 от 25.06.2025	43 137
Получена субсидия по соглашению №2-66 от 15.08.2024	137 454
Получена субсидия по соглашению №2-67 от 15.08.2024	99 238
Получена субсидия по соглашению №2-68 от 15.08.2024	43 795
Возврат субсидии по соглашению № 2-145 от 04.07.2023	(5 402)
Возврат субсидии по соглашению № 2-289 от 22.12.2025	(211)
Возврат субсидии по соглашению № 2-168 от 12.12.2022	(774)

Указанные средства получены в качестве целевого финансирования из бюджета Ставропольского края на капитальные вложения (реконструкцию и строительство объектов инфраструктуры) в рамках заключенных соглашений с МинЖКХ СК (в частности, соглашения № 10-2025-047863, № 2-57, № 2-66 и другие).

Платежи по инвестиционным операциям (стр. 4220) составили 470 482 тыс. руб. и полностью направлены на приобретение, создание и модернизацию внеоборотных активов (стр. 4221).

В отчетном периоде производилась оплата работ по строительству, приобретение оборудования (насосное оборудование, трубы, сварочная техника) у таких поставщиков, как ООО «БИЗНЕССТРОЙГРУПП», Петухов Г.А., ООО «ТСС КАВКАЗ», ООО «ГРАСИС» и др.

Детализированный перечень контрагентов и объектов вложений приведен в аналитической расшифровке к строке 4221.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (стр. 4200) сложилось положительное – 54 517 тыс. руб., что обусловлено превышением объема поступившего целевого финансирования над произведенными в 2025 году капитальными расходами.

Денежные потоки от финансовых операций

Финансовая деятельность в 2025 году характеризовалась отсутствием новых кредитных заимствований и активным погашением ранее принятых долговых обязательств.

Поступления от финансовых операций (стр. 4310) в размере 492 975 тыс. руб. представляют собой взнос субъекта Российской Федерации в уставный фонд предприятия (соглашение № 2-56 от 18.06.2025). Привлечение кредитов в отчетном периоде не осуществлялось.

Платежи по финансовым операциям (стр. 4320) составили 848 550 тыс. руб. и включают:

– погашение основной суммы кредитов и займов (стр. 4323) – 711 276 тыс. руб.;

– перечисление части прибыли собственнику имущества (стр. 4322) – 11 919 тыс. руб.;

– прочие платежи финансового характера (стр. 4329) – 125 355 тыс. руб.

Наименование организации	Реквизиты договора финансовой (аренды) лизинга	Оплата по договору без НДС (тыс.руб.)
РОДЕЛЕН ЗАО ЛК	1957 от 27.12.2021	15 715
ООО "ЮГ ЛИЗИНГ"	2096 от 29.04.2022	2 948
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	2502 от 22.03.2023	683
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	2518 от 28.03.2023	909
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	2593 от 17.05.2023	3 450
ООО "Бизнес Кар Лизинг"	2682 от 06.07.2023	4 243
РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	2721 от 14.08.2023	28 122
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	2793 от 29.09.2023	8 449
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	2794 от 29.09.2023	2 976
ООО ПР-Лизинг	2792 от 29.09.2023	9 264
РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	2854 от 10.11.2023	2 972
РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	2880 от 28.11.2023	2 278
РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	3049 от 17.01.2024	2 131
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3132 от 03.04.2024	2 125
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3214 от 24.05.2024	2 399
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	3213 от 24.05.2024	2 671
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3325 от 02.09.2024	1 199
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3382 от 08.10.2024	5 674
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3411 от 13.11.2024	14 838
ООО ПТК-ЛИЗИНГ	3487 от 21.01.2025	12 309
Итого		**125 355,00**

Сальдо денежных потоков от финансовых операций (стр. 4300) – отрицательное, в сумме (355 575) тыс. руб., что обусловлено превышением объема погашаемых кредитов над поступлениями от собственника.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	2 628 082	2 628 082	2 009 896	2 009 896

В 2025 году наблюдается устойчивый рост остатков денежных средств, обеспеченный положительным денежным потоком от текущей деятельности при одновременном

финансировании инвестиционной программы за счет целевых поступлений и сокращении долговой нагрузки.

Внутрихозяйственные расчеты в сводном ОДДС между филиалами и аппаратом управления элиминированы.

НДС: все показатели поступлений и платежей отражены в отчете свернуто (нетто), без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и денежные эквиваленты. По данной строке бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на расчетных и специальных счетах, в сумме 2 628 082 тыс. рублей, из них на спец. счетах:

тыс. руб.

Денежные средства (строка 1250), том числе:	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Отклонение 2025 /2024 тыс. руб.	Отклонение 2024 /2023 тыс. руб.
ИТОГО	2 628 082	2 009 896	2 121 140	618 186	-111 244
счет 50 Касса	1 141	982	1 047	159	-65
счет 51 Расчетные счета	1 227 814	868 256	361 985	359 558	506 271
счет 55 Специальные счета в банках	1 399 067	1 140 642	1 758 071	258 425	617 429
счет 57 Переводы в пути	60	16	37	44	-21

13. ХАРАКТЕРИСТИКА ПАССИВА БАЛАНСА

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	2025 к 2024, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2024 к 2023, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1 640 535	1 542 701	1 542 701	97 834	0
Накопленная дооценка внеоборотных активов	923 646	923 939	745 884	-293	178 055
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	3 403 322	3 143 232	2 924 235	260 090	218 997
Резервный капитал	63 263	56 762	21 027	6 501	35 735
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	431 899	326 839	233 867	105 060	92 972
Итого по разделу III	6 462 665	5 993 473	5 467 714	469 192	525 759
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	2 670 340	3 596 551	3 115 965	-926 211	480 586
Отложенные налоговые обязательства	93 014	116 560	82 145	-23 546	34 415
Прочие долгосрочные обязательства	161 448	107 515	130 088	53 933	-22 573
Итого по разделу IV	2 924 802	3 820 626	3 328 198	-895 824	492 428
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	315 082	110 875	383 589	204 207	-272 714
Кредиторская задолженность	1 978 487	1 776 830	1 729 091	201 657	47 739
Доходы будущих периодов	939 457	633 572	601 685	305 885	31 887
Оценочные обязательства	196 530	175 542	145 442	20 988	30 100
Прочие краткосрочные обязательства	1 238 636	568 622	188 840	670 014	379 782
Итого по разделу V	4 668 192	3 265 441	3 048 647	1 402 751	216 794
БАЛАНС	14 055 659	13 079 540	11 844 559	976 119	1 234 981

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2025г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Характеристика капитала и резервов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	2025 к 2024, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2024 к 2023, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 640 535	1 542 701	1 542 701	97 834	0
в том числе зарегистрированный уставный капитал	1 640 535	1 542 701	1 191 968	97 834	350 733
денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений	-	-	350 733		-350 733

13.1.Зарегистрированный уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 года величина зарегистрированного уставного капитала Предприятия увеличилась на +97 834 тыс. руб. в сравнении с аналогичным периодом прошлого года и составила 1 640 535 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 14 ноября 2002 № 161-ФЗ, постановлением Правительства Ставропольского края от 08 апреля 2016 №139-п, письмом минимущества края от 09 июня 2025 №8356/07, приказом минжх края от 20 июня 2025 № 197 утверждены изменения в пункт 3.3 устава Предприятия об увеличении уставного фонда на 97 834 тыс. руб.

Запись о государственной регистрации изменения уставного фонда внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 02 июля 2025 за государственным регистрационным номером (ГРН) 2252600864470, на дату государственной регистрации изменений - размер уставного фонда 1 640 535 тыс. руб.

13.2.Добавочный капитал.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 403 322 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 3 143 232 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 2 924 235 тыс. руб.

В составе добавочного капитала отражена стоимость имущества, полученного от собственника сверх уставного фонда, а также операции по корректировке первоначальной (восстановительной) стоимости имущества:

– *увеличение стоимости добавочного капитала* в 2025 на тыс. руб. за счет принятия в хозяйственное ведение объектов ВКХ и прочего имущества 375 550 тыс. руб. по распоряжениям министерства имущественных отношений Ставропольского края;

– *снижение стоимости добавочного капитала* в 2025 г. на 115 754 тыс. руб., в т.ч.:

– 1 619 тыс. руб., отражены операции, в связи со списанием ОС;

– 114 135 тыс. руб. отражение амортизации по имуществу, переданному на баланс Предприятия по решению собственника.

13.3 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). По результатам деятельности Предприятия за 2025г. получена чистая прибыль в размере + 122 796 тыс. руб.

Взаимоувязка показателей форм бухгалтерской отчетности на 31.12.2024:

Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Графа 4 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы) – графа 5 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы)	Графа 4 статьи «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» (строка 2400 типовой формы отчета)
431 899 тыс. руб. –326 839 тыс. руб. = 105 060	122 796 тыс. руб.
-17 736= -17 419 + 683 =**-17 736**	

Δ -17 736 тыс. руб.:

– (18 419) тыс. руб. отражены операции по созданию фондов в соответствии с Уставом;

– 683 тыс. руб. отражены операции по движению ОС (выбытие/восстановление/передача).

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

14.1. Неблагоприятные последствия, связанные с регулированием цен (тарифов)

Обстоятельства, влияющие на формирование расходов по оплате труда

Основным видом деятельности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» является оказание услуг в сфере водоснабжения и водоотведения на регулируемом рынке. Формирование необходимой валовой выручки осуществляется региональной тарифной комиссией Ставропольского края (РТК СК) в соответствии с Основами ценообразования № 406.

При расчете тарифов на долгосрочный период 2024–2028 годов (постановление РТК СК от 18.12.2023) органом регулирования не были приняты в полном объеме экономически обоснованные расходы Предприятия на оплату труда, что привело к следующим негативным последствиям.

Ключевые факторы, не учтенные при тарифном регулировании

Рост объема сетевого хозяйства: за период 2019–2023 гг. на баланс Предприятия принято 1 549 объектов недвижимости (включая бесхозяйные), а также присоединены 7 государственных унитарных предприятий. Увеличение протяженности сетей и количества обслуживаемых объектов требует адекватного увеличения штатной численности, что не было учтено регулятором.

Нормативная утвержденная численность: согласно расчетам, выполненным в соответствии с приказом Минстроя РФ № 154/пр, нормативная численность персонала составляет 13 742 человека, что на 5 070 человек превышает заявленную штатную численность. Таким образом фактически учтенная регулятором численность не позволяет обеспечить качественное обслуживание инфраструктуры.

Обязательства по уровню заработной платы: ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» является участником Отраслевого тарифного соглашения, обязывающего применять минимальную месячную тарифную ставку на уровне МРОТ (19 242 руб. с 01.01.2024). Расходы, необходимые для исполнения данных обязательств, не были полностью компенсированы в утвержденных тарифах.

Методика расчета регулятора: РТК СК при определении расходов на оплату труда на 2024 год использовала метод индексации фактических затрат 2022 года, а не расчетный метод от МРОТ и штатного расписания. В результате плановые расходы на оплату труда были занижены на 2 132,85 тыс. рублей (в совокупности по всем видам деятельности).

Неблагоприятные последствия для деятельности Предприятия

Применение экономически необоснованного подхода при утверждении тарифов создает следующие риски для деятельности Предприятия:

Рост текучести кадров и кадровый голод:

Неконкурентоспособный уровень оплаты труда (ниже среднерыночного по региону) привел к росту текучести персонала с 10,45% в 2020 году до 18,4% в 2023 году.

По состоянию на отчетную дату количество вакансий составляет 1 713 единиц, наибольший дефицит наблюдается по рабочим специальностям (электрогазосварщики, слесари, машинисты насосных установок), где доля вакансий превышает 25%.

Снижение надежности водоснабжения:

Недостаток квалифицированного персонала и невозможность его удержания из-за низкой заработной платы создают угрозу бесперебойному и круглосуточному водоснабжению потребителей Ставропольского края.

Финансовый результат:

Непринятие регулятором части расходов приводит к формированию убытков по регулируемым видам деятельности, так как фактические затраты Предприятия (обусловленные ростом МРОТ, инфляцией и расширением сети) превышают утвержденный уровень тарифов. Учитывая социальную значимость Предприятия, сложившаяся ситуация с недофинансированием оплаты труда несет риски для стабильности работы систем жизнеобеспечения региона. Восстановление экономически обоснованного уровня расходов на оплату труда в структуре тарифа является необходимым условием для снижения кадровой напряженности и обеспечения качественного предоставления услуг потребителям.

14.2. Неблагоприятные последствия, связанные с объективным систематическим ростом дебиторской задолженности

Для ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом суммы созданного резерва и представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную задолженность отсутствует.

Динамика оплаты и начислений за услуги водоснабжения и водоотведения по категориям потребителей

группа потребителей	январь-декабрь 2025			январь-декабрь 2024			январь-декабрь 2023		
	начислено, тыс.руб. с НДС	оплачено, тыс.руб. с НДС	Сбор, %	начислено тыс.руб. с НДС	оплачено, тыс.руб. с НДС	УС %	начислено тыс.руб. с НДС	оплачено, тыс.руб. с НДС	Сбор, %
Население	6 323 801	6 141 568	97,1	5 753 231	5 545 510	96,4	5 302 371	5 070 845	95,6
Бюджетные организации	871 083	879 234	100,9	798 511	794 774	99,5	659 757	659 417	100,0
Организации ЖКХ	368 712	360 563	97,8	294 126	232 940	79,2	250 578	231 418	92,3
Предприятия С/Х	553 201	554 588	100,3	477 663	476 651	99,8	390 274	392 222	100,5
Промышленные предприятия	673 020	634 640	94,3	629 130	617 269	98,1	489 611	476 685	97,4
Прочие	1 292 962	1 289 679	99,8	1 202 359	1 188 233	98,8	926 112	914 771	98,8
УК/ТСЖ	355 148	335 453	94,5	345 373	323 003	93,5	338 038	317 445	93,9
СНТ и ДНТ	24 799	22 736	94,5	23 021	19 815	86,1	20 214	16 844	83,3
ВСЕГО	**10 462 731**	**10 218 464**	**97,7**	**9 523 417**	**9 198 198**	**96,6**	**8 376 959**	**8 079 651**	**96,5**

Уровень сбора денежных средств от фактически начисленных доходов составляет 97,6%, рост на 1% в сравнении с АППГ - 96,6%.

Снижение уровня сбора денежных средств по промышленным предприятиям в связи с:

1. Выявленными несанкционированными подключениями ф-лом Южный – 17,7 млн руб. (доначислено за 2025 год);

2. Нарушением платежной дисциплины ЮЭК г. Лермонтова (Кавминводоканал) – 17,4 млн руб. (заключены мировые соглашения); Ставропольнефтегаз ООО (Восточный) – 7,9 млн руб. (проводится претензионно – исковая работа).

Информация о структуре дебиторской задолженности за услуги по водоснабжению и водоотведению в разрезе по категориям потребителей по состоянию на 31.12.2025

тыс. руб.

Период	Всего	в том числе				
		Население	УК, ТСЖ, СНТ (ДНТ)	Бюджетные организации	Организации ЖКХ	Прочие
На 31.12.2023	**2 126 069,24**	1 415 612,97	253 304,43	69 720,14	239 331,86	148 099,84

На 31.12.2024	**2 376 460,29** *в т ч банкроты 132 539,42*	1 558 966,21	264 755,02 *в т ч банкроты 71 492,78*	79 096,39 *в т ч банкроты 48 021,51*	298 700,45 *в т ч банкроты 4 888,51*	174 942,22 *в т ч банкроты 8 136,61*
На 31.12.2025	**2 576 550,17** *в т ч банкроты 131 132,09*	1 622 179,03	281 614,64 *в т ч банкроты 72 185,84*	73 570,02 *в т ч банкроты 46 955,69*	304 852,56 *в т ч банкроты 4 888,51*	294 333,92 *в т ч банкроты 7 102,05*
Отклонение 31.12.2025/ 31.12.2024	200 089,88	63 212,82	16 859,62	-5 526,37	6 152,11	119 391,70

Динамика дебиторской задолженности свыше 2-хмесяцев по населению (прямые договора), УК, ТСЖ, СНТ (ДНТ)

тыс. руб.

Категория	**Свыше 2-х мес.**			**отклонение**	
	на 31.12.2025	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**	**12 мес. 2025/ 12 мес. 2024**	**12 мес.2024/ 12 мес. 2023**
Население	1 206 248, 53	1 119 714, 25	1 089 580,30	86 534,28	30 133,95
УК, ТСЖ, СНТ (ДНТ)	232 074, 72	217 523, 11	208 012,67	14 551,61	9 510,44

Динамика дебиторской задолженности свыше 2-х месяцев по крупным потребителям услуг водоснабжения и водоотведения, за исключением юридических лиц, находящихся в стадии конкурсного производства:

тыс. руб.

Лицевой счет	**Контрагент**	**ИНН**	**Задолженность на 31.12.2025**	**Задолженность на 31.12.2024**	**Рост 12 мес. 2025/2024**	**Задолженность на 31.12.2023**
ТСЖ			**32 461,99**	**26 757,45**	**5 704,54**	**19 453,46**
1624	ТСЖ «Каскад»	2626039897	598,80	339,84	258,95	295,81
1636	ТСЖ "ХРИЗАНТЕМА"	2626037184	596,23	589,27	6,96	601,53
1665	ТСЖ "РАССВЕТ"	2626034306	1130,16	544,79	585,36	215,08
167	ЗЕРКАЛО ТСЖ	2632040114	891,10	498,55	392,55	0,00
1691	ТСЖ "ЭВЕРЕСТ"	2626042875	574,30	644,30	-70,00	591,81
1786	АКАЦИЯ ТСЖ	2632073977	1333,17	1334,61	-1,44	1334,83
1978	ФРЕГАТ ТСЖ	2632077322	691,17	691,17	0,00	691,17
1989	ТСН "МАЯК"	2626044270	665,00	551,13	113,87	413,39
2044	УЮТ ТСЖ	2632076833	1049,71	476,12	573,59	441,39
2399	СОДРУЖЕСТВО-7 ТСЖ	2632089021	961,22	957,11	4,11	711,13
3145	ДОБРО ТСЖ	2632101649	1463,77	1554,15	-90,37	774,24
3187	ОРАНЖЕРЕЙНАЯ,21 ТСЖ	2632102875	12321,71	9276,93	3044,79	6469,20
3294	ТСЖ "КОВЧЕГ"	2632081600	655,99	542,48	113,51	273,84
3306	ТСН "ВИКТОРИЯ-34"	2632102850	821,51	539,47	282,04	237,29
3308	КАБАРДИНСКАЯ,7 ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ	2632090845	1253,84	592,21	661,64	111,59
3327	ТСЖ "МОСКОВСКАЯ50"	2632805941	825,98	1091,61	-265,63	263,01
3403	ТСЖ "ФЛОРИДЕЯ"	2632106647	850,84	673,52	177,32	885,58

3447	ТСЖ "СВЕТЛЫЙ"	2632813163	349,50	354,45	-4,95	164,62
3851	ТСЖ "УЮТНЫЙДОМ"	2632112827	1072,75	713,61	359,14	702,26
640	ТСЖ "Монтажник"	2632035731	1013,76	1130,71	-116,94	1271,02
ПР1149	ТСЖ "Школьный"	2618022201	832,74	574,55	258,19	376,38
ПР1151	ТСЖ "Гагарина50"	2618800557	628,89	611,95	16,94	595,70
ПР593	ОАЗИС ТСЖ	2618020476	711,46	785,72	-74,26	432,82
х1845	ТСЖ "МАЯК-17"	2626043639	576,72	577,07	-0,35	577,25
1881	ТСЖ "ПРИБРЕЖНОЕ"	2626037297	147,48	690,64	-543,16	588,32
3316	КАШТАН-2 ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ	2632080075	444,18	421,49	22,69	434,19
СНТ и ДНТ			**4 133,32**	**4 013,01**	**120,31**	**2 724,33**
7075	ВЕНТИЛЯТОР (МАССИВ 2) СНТСН		1240,62	950,22	290,40	0,00
977	САДОВОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "ТЮЛЬПАН"	2628043850	2574,79	2574,79	0,00	2574,79
ПР343	АЙВА-Ветеран Садоводческое, огородническое, ДНКТ	2626803216	317,90	488,00	-170,10	149,54
Управляющие компании			**81 778,35**	**73 499,03**	**8 279,31**	**72 221,80**
7	ООО "УК" Монолит"	2627026820	3561,295	2218,151	1 343,14	2091,87
2357	Управляющая Компания Курорта ООО СОДИ	2627025456	3212,368	2850,437	361,93	2219,15
267	СУ-10 ПСФ ООО СОДИ	2627017367	263,753	250,110	13,64	679,38
1036	ДОМИНВЕСТ ООО СК	2614019046	3565,061	4381,994	-816,93	6251,58
1578	АКТИВКМВ ООО	2626045273	473,548	673,486	-199,94	388,21
1660	ООО "ГРАНД-ЖИЛЬЕ"	2626044079	2130,880	2089,765	41,11	1629,72
1661	ДИНАСТИЯ ООО	2626043780	2254,938	2262,614	-7,68	2294,39
1698	ООО "ЖИЛЬЕ-СЕРВИС"	2626040067	2241,872	2524,102	-282,23	3309,98
1701	ООО УК"УЮТ-ЕССЕНТУКИ"	2626043685	10203,447	10237,006	-33,56	10255,53
1702	УПРАВДОМ ООО	2630039392	890,288	533,560	356,73	560,92
1801	Ракурс ООО	2630804149	1183,738	1213,440	-29,70	1219,49
1805	Перспектива ПНХ Эксплуатационная Компания ООО	2630048929	6495,617	3761,705	2 733,91	2211,83
1808	ГАРАНТ МИНЕРАЛЬНЫЕВОДЫ ООО	2630050580	1432,232	1206,061	226,17	604,63
1813	Жил сервис ООО	2630034690	2425,834	2425,834	0	3501,26
1833	ООО УК"ВЕРТИКАЛЬ"	2626047577	1047,320	493,669	553,65	545,44
20140	ООО УК "Вершина"	2628054322	1158,029	2485,121	-1 327,09	3354,68
20231	ООО УК "Перспектива"	2628046868	716,799	652,375	64,42	652,38
2114	Управдом ООО	2630039392	3866,154	3475,903	390,25	3024,05

2116	Специализированное управление механизированного строительства ООО	2630026629	2189,597	3649,451	1 459,85	2203,62
2122	ООО «АСПЕКТ»	2626049976	583,867	342,032	241,84	296,55
2136	ООО УК "ЮПИТЕР"	2626049983	688,082	819,920	-131,84	933,44
2163	Строительная компания Гефест ООО	2630049136	545,538	257,429	288,11	479,40
2209	Управляющая Компания «Спектр" ООО	2630048090	1025,011	1025,011	0	3547,20
2356	ООО УК "Вместе"	2626051703	622,379	376,163	246,216	125,80
2368	КОМФОРТНОЕ ЖИЛЬЕМВ ООО	2630049190	1674,085	1676,784	-2,70	1686,50
2368/1	КОМФОРТНОЕ ЖИЛЬЕ МВ ООО	2630049190	2534,838	1967,890	566,95	1387,44
2867	ООО УК"ЭК-РОСТ"	2632800492	625,623	708,433	-82,81	1082,92
2888	ООО УК"ВЕЛЕС"	2632802813	3158,962	3158,962	0	3243,75
3122	ЦСС ООО	2609024643	563,131	563,131	0	440,31
3265	ООО "Ремонтно-жилищная компания"	2632802267	809,716	818,483	-8,767	867,90
3602	ООО УК"ЭЛИТКОМФОРТ"	2632105555	1901,104	370,649	1 530,45	0,00
3674	ВЕКТОР ОООУК	2632110227	636,076	1531,629	-895,55	1892,88
3782	"Жилье-Сервис г. Михайловска " ООО	2623023000	502,052	336,559	165,49	168,12
3823	ОООУК"ПРОФИ"	2635208703	629,053	629,053	0	629,05
3921	ООО Флагман общедомовые договор 6-ОДН	2631034580	678,090	515,214	162,88	614,77
430	ОООУК"ЛУЧ"	2615801792	3183,916	2462,373	721,54	1854,54
4729	ООО Специалист"	2607023203	519,609	0,000	519,61	0,00
4731	ЖЭК ООО население	2623034795	503,515	105,336	398,18	0,00
4733	ЖЭК ООО общедомовые	2623034795	2519,126	163,884	2 355,24	0,00
6189	ООО "Управляющая компания "Центр"	2628058976	990,883	2104,587	-1113,70	694,06
997	ОООУК"АРКАДИЯ"	2632807547	4252,343	4225,658	26,68	3672,56
ПР983	ОООУК"РЕГИОН-ГЕО"	2626047369	778,516	823,226	-44,71	464,63
20139	ООО УК "Люкс"	2628049121	890,447	964,604	-74,16	1046,40
000000002	ООО УК "АстраЖилСервис"	2632117335	931,216	0,000	931,22	15,04
000000004	ООО "Управляющая компания "ЖелезноводскЖилСервис"	2627023995	718,398	167,238	551,16	80,46
Предприятия			**308 470,60**	**234 761,57**	**73 09,03**	**187 789,86**
Предприятия и организации, финансируемые из Федерального бюджета			**1 732,81**	**1 197,50**	535,31	909,50
14	ФГБУСКФНКЦФМБАРОССИИ"	2626003731	1373,294	1009,201	364,093	909,500
1021	Войсковая часть 7427	2632033460	359,517	188,303	171,215	0,000
Предприятия и организации, финансируемые из Местного бюджета			**564,52**	**1 939,39**	**1 374,87**	**0**
919/2	УГХ АДМИНИСТРАЦИИ Г.-К.КИСЛОВОДСКА	2628800669	564,52	1939,39	-1374,87	0

Предприятия ЖКХ			**228 925,36**	**214 210,01**	**14715,34**	**178 062,43**
61	АВАНГАРДООО	9170263 77	70506,15	62148,35	8 357,80	55945,21
194	АКЦИОНЕРНОЕОБЩЕСТВО"ЭНЕРГОРЕСУРСЫ"	2626020720	10840,44	19841,03	-9000,59	16723,82
194\Н	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОРЕСУРСЫ" население	2626020720	22955,20	30249,33	-7294,13	25453,59
3380	АКВАООО	9160083 29	7065,45	5876,37	1 189,08	5120,82
717	ПЯТИГОРСКТЕПЛОСЕРВИСООО	2632062277	8049,91	5453,23	2 596,69	7872,88
8808	Теплоэнерго Кисловодск ООО	2628057299	32073,40	19757,61	12315,80	9646,12
8849/1	Теплоэнерго Кисловодск ООО	2628057299	77161,88	49941,13	27220,75	31926,03
	ГУП СК "Крайтеплоэнерго"	2635060510	272,93	20942,98	20670,05	25373,97
Промышленные предприятия			**46 965,50**	**9 111,03**	**37854,48**	**2 248,36**
13	ЮЭК	7704262319	25957,59	0,00	25957,59	0
79	АЛМАЗ УДОБРЕНИЯ ООО	2629012660	1484,32	1484,32	0	744,938
115	МВЖ ЗАО	2627011301	1986,39	744,21	1 242,18	0
14	Издательство Кавказская здравница	2630034789	1009,35	1009,37	-0,02	805,189
251	Кирпичный завод Георгиевский ООО	2625031630	1199,29	1199,29	0	0
728	Гео-Простор ООО	2625022347	698,23	698,23	0	698,23
744	БРИГАНТИНА ПЛЮС ООО	2625801400	1990,96	0,00	1 990,96	0
Л10159/	МакроСтрой Инвест ООО	2629800608	2983,39	2978,74	4,65	0
Л10532	ООО "Алмаз Удобрения"	2629012660	993,29	996,88	-3,59	0
2618	БЕТА ООО	2627801420	534,93	0,00	534,93	0
1405	Кардинал ООО	2625024320	1609,37	0,00	1 609,37	0
184	Ставропольнефтегаз ООО	2614019198	6518,40	0,00	6 518,40	0
Прочие потребители			**28 518,95**	**6 540,17**	**21 978,78**	**6569,58**
2625	ДОМСТРОЙООО	2632102593	4335,33	0,00	4 335,33	-
1414	Шаг ООО	2630030223	715,63	706,90	8,73	708,33
1423	ООО"ЭНЕРГЕТИК"	2618800660	1604,47	1351,88	252,59	1030,96
15	ГЛПУ "Санаторий имени Н.А. Семашко"	2628009320	3369,89	3369,89	0	3587,93
23	МАНО"САНАТОРИЙЦЕНТР-СОЮЗ в г. ЕССЕНТУКИ"	2626048034	1598,96	1109,94	489,02	713,55
2929	ЯММИГРУПООО	2636053940	863,68	0,00	863,68	0
860	Дистанция пути ОАОРЖД	7708503727	10348,47	1,56	10346,91	0,86
3976	ООО"ПОЭМА-СИТИ"	2630005682	2075,20	0,00	2 075,20	527,95
543	Кавказ-Дизель ООО	2623019910	3607,32	0,00	3 607,32	0
Сельхоз потребители			**1 763,47**	**1 763,47**	**0**	**0**
7	УМЗ и СХВпоКЧР	901038	1763,47	1763,47	0	0

		610				

Реестр юридических лиц, находящихся в стадии конкурсного производства на 31.12.2025

Показатель		31.12.2025	31.12.2024	Рост (+/-) 12 мес.2025/2024
Лицевой счет	**Контрагент**			
ТСЖ		**3 339,28**	**3 339,28**	**0**
2368	ООО "СМУ Курорта" (ТСЖ)	9,36	9,36	0
2748	Престиж ТСЖ	712,92	712,92	0
2748/1	ТСЖ Престиж	1135,57	1135,57	0
х1535	ТСН в МКД "ШЕСТОЙ КОРПУС" ул.Кисловодская,30А корп.6	827,131	827,1310	0
х1542	ТСН В МКД "ЧЕТВЕРТЫЙ КОРПУС"	543,176	543,18	0
х1856	ТСН в МКД "ЧЕТВЕРТЫЙ КОРПУС"	111,120	111,12	0
СНТ и ДНТ		**3 295,70**	**3 295,70**	**0**
7013	МАШУК-2 СНТ	3295,70	3295,70	0
Управляющие компании		**65 550,86**	**64 857,80**	**693,06**
1037	ЖХ НГО СК МУП	15721,122	15721,122	0,000
1511	Лидер ООО (1511)	866,077	866,077	0,000
1523, 1523/1,1741	ООО УК "КОММУНАЛЬЩИК 1"	2215,600	2215,600	0,000
1697	ООО "ЖИЛИЩНЫЙ СТАНДАРТ"	16827,655	16858,116	-30,460
1699	ООО «ЖИЛФОНД»	5022,086	5022,093	-0,007
1705	ООО «Жилищная Сервисная Компания»	1782,410	1782,410	0,000
20284	ООО "УК Домоуправление № 2 в городе Кисловодске"	3078,372	3192,827	-114,455
20403	МУП "Домоуправление №2"	1215,520	1215,520	0,000
3125	ООО УК "КМВ Строй 1"	744,830	744,830	0,000
3170	СТРОЙ КОМ КМВ ООО УК	1694,260	1694,260	0,000
3249	ООО "Технико-Эксплуатационная группа"	4421,930	4421,930	0,000
Л10106/	ООО "Жилье Комфорт Хозяйство"	2741,734	1903,757	837,976
Л10365/15	ООО УК "Ремстроймонтаж"	114,156	114,156	0,000
х1384	ООО " УЮТНЫЙ ДОМ"	2977,519	2977,519	0,000
х547	ООО ОК "УЮТ"	6127,58693	6127,58693	0,000
Предприятия		**58 946,26**	**61 046,64**	**-2 100,38**
Финансируемые из Федерального бюджета		**46 955,69**	**48 021,51**	**-1 065,82**
	ГУ ЖКХ АО	46 955,69	48 021,51	- 1 065,82
Предприятия ЖКХ		**4 888,52**	**4 888,52**	**0**
15	ЖХ НГО СК МУП	1,60961	1,60961	0
1043	Славянка МУП	636,89472	636,89472	0
1154	ООО "ТЕХНО-СЕРВИС"	4250,01276	4250,01276	0
Промышленные предприятия		**4 771,02**	**5 798,04**	**-1 027,03**
14	Гидрометаллургический завод	4311,94	4311,94	0
14670	ООО "ФАРТ-ПОСТ"	0,00	1027,03	-1 027,03
1630	ВинГрад ООО	59,95	59,95	0
2232	Ставрополькрайавтодорсервис ГУП СК Шпаковский	12,84	12,84	0
26703	Шоколенд ООО	173,49	173,49	0
Л10361	ИнтермиксМет ООО	212,81	212,81	0
Прочие потребители		**2 331,03**	**2 338,57**	**-7,54**
888	ООО "СМУ- Курорта"	3,24	3,24	0

565	Мацукатов Спартак Исаакович ИП	8,50	16,04	-7,54
1120	ИП Гулвердиев Халид Раджабали О	1,42	1,42	0
127	Прикаспийэлектросетьстрой АО	162,96	162,96	0
1286	ООО "ЕВРОСТРОЙ 1"	12,27	12,27	0
1341	ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "КАПИТАЛ""	46,19	46,19	0
1375	Санаторий МинВоды-2 ООО	54,48	54,48	0
1623	Лидер ООО (1623)	38,91	38,91	0
2156	ООО ПФ "БАЗИС"	275,78	275,78	0
2302	Ставрополькрайавтодорсервис ГУП СК Старомарьевка	6,41	6,41	0
3799	ООО "СТРОЙМОНТАЖ"	95,95	95,95	0
4766	ООО "Евростроой "	107,31	107,31	0
51-98	ООО "Евростроой"	11,24	11,24	0
757	ООО "ЕССЕНТУКСКИЙ ЦЕНТР.РЫНОК"	1460,88	1460,88	0
Л10105/	Смазочные масла ООО	22,87	22,87	0
ПР1185	Домострой ООО	22,60	22,60	0

Негативное влияние на величину дебиторской задолженности предприятия оказал прирост просроченной дебиторской задолженности:

– по населению на 86,5 млн руб.;

– по предприятиям ЖКХ ООО «Теплоэнерго Кисловодск» +39,5 млн руб., ООО «Авангард» +8,4 млн руб.;

– по промышленным предприятиям ЗАО «ЮЭК» +25,9 млн руб., Ставропольнефтегаз ООО +6,5 млн. руб.

– по прочим потребителям - ОАО «РЖД» +10,3 млн руб., УК, ТСЖ, СНТ (ДНТ) +14,5 млн руб.

Кроме этого, на рост дебиторской задолженности повлияло доначисление за 3 года за несанкционированные подключения, выявленные в 2025 филиалом «Южный» - 78,7 млн руб.

Взыскание дебиторской задолженности остается для предприятия одной из приоритетных задач, требующей комплексного подхода. Это включает в себя и ведение досудебных мероприятий и работы связанной со взысканием долга в судебном порядке и контроль за исполнением судебных актов службой судебных приставов.

В рамках досудебной работы по всем категориям потребителей в 2025 году предприятием проведены следующие мероприятия:

Наименование	**Единица измерения**	**2025 год**
Физические лица		
Вручение предупреждений об ограничении водоснабжения	шт.	47 860
Сумма задолженности по врученным предупреждениям об ограничении водоснабжения	тыс. руб.	806 392,52
Введение ограничений (отключений) на основании уведомления о задолженности и прекращении подачи коммунальной услуги	шт.	1 662
Сумма задолженности по введенным ограничениям (отключениям)	тыс. руб.	28 761,26
Вручено предупреждений об ограничении с использованием "Терминатора Профи-М"	шт.	24 810
Сумма задолженности по ограничению с использованием Терминатора Профи-М	тыс. руб.	896 187,41
Ограничение с использованием "Терминатора Профи-М"	шт.	25
Сумма задолженности по ограничению с использованием Терминатора Профи-М	тыс. руб.	1 565,56
Количество заключенных соглашений о реструктуризации задолженности (поэтапное погашение задолженности, при наличии своевременной оплаты текущих платежей и оплатой 30% от первоначальной задолженности (физические лица)	шт.	738
Сумма заключенных соглашений о реструктуризации задолженности (поэтапное погашение задолженности, при наличии своевременной оплаты текущих платежей и оплатой 30% от первоначальной задолженности (физические лица)	тыс. руб.	20 336,5
Юридические лица:		

Наименование	Единица измерения	2025 год
Физические лица		
Введено ограничений (отключений) на основании уведомления о задолженности и прекращении подачи коммунальной услуги	шт.	143
Сумма задолженности по введенным ограничениям (отключениям)	тыс. руб.	8 579,01
Количество заключенных соглашений о реструктуризации задолженности	шт.	13
Сумма заключенных соглашений о реструктуризации задолженности	тыс. руб.	1 969,78

В 2025 году Предприятие в целях снижения дебиторской задолженности по населению продолжило работу по заключению агентских договоров на возврат задолженности путем передачи в работу тяжелого портфеля дебиторской задолженности по абонентам производственно-технических подразделений предприятия (далее – ПТП):

1. Заключен агентский договор с ООО ПКО «АктивБизнесКонсалт», в рамках которого передан портфель по 1563 абонентам ПТП Кисловодское с общей суммой долга 164 998,1 тыс. руб. В результате среднемесячная сумма сборов по переданному портфелю возросла в 4,7 раза и составила 9 324,3 тыс. руб. за период с 25.06.2025 по 31.12.2025г.

2. По результатам конкурсной процедуры заключен агентский договор с ООО ПКО «Агентство РОСдолг», в работу которому переданы портфели всех ПТП предприятия в объеме 9 463 абонента с общей суммой долга 918 022,7 тыс. руб. За период с 09.09.2025 по 31.12.2025 сумма сбора составила 39 903,2 тыс. руб., среднемесячная сумма сбора возросла с 2 432,2 тыс. руб. до 9 983,3 тыс. руб.

Кроме того, активно использовался инструмент проведения акций по списанию пени: проведено 3 акции, в результате которых дебиторская задолженность снижена на 22 463,6 тыс. руб.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 предприятием проведена работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности.

В судебные инстанции подано всего 21 001 исковое заявление (в том числе заявления о выдаче судебных приказов) на общую сумму 845 175 тыс. руб., из которых:

– в суды общей юрисдикции подано 20 572 исковых заявления (в том числе заявления о выдаче судебных приказов) о взыскании с физических лиц дебиторской задолженности на сумму 397 158 тыс. руб., из которых: 295 585 тыс. руб. – сумма основного долга, 60 249 тыс. руб. – сумма пеней, 41 324 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины. В указанный период в отношении физических лиц выдано 17 199 судебных актов на сумму 294 468 тыс. руб.

– в арбитражный суд подано 429 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 448 017 тыс. руб., из которых: 422 849 тыс. руб. – сумма основного долга, 9 402 тыс. руб. – сумма пеней, 15 766 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины.

За указанный период на принудительное взыскание направлено 23 742 исполнительных документа на сумму 523 942 тыс. руб., из которых:

1) 23 136 исполнительных документов в отношении должников-физических лиц на сумму 284 209 тыс. руб.;

2) 606 исполнительных документов в отношении должников-юридических лиц на сумму 239 733 тыс. руб.

В целях снижения дебиторской задолженности Предприятием на постоянной работе проводится комплекс мероприятий:

– информационно-разъяснительная работа с должниками коммунальных услуг;

– размещение в пунктах приема платежей, на информационных стендах документов по оказанию социальной поддержки малоимущим абонентам в оплате коммунальных услуг;

– проведение рабочих встреч с собственниками жилых и нежилых помещений по разъяснению порядка начисления оплаты за водоснабжение и водоотведение, их ответственность за несвоевременную оплату;

– формирование и доставка досудебных документов, предусмотренных

законодательством (уведомление, претензия и т.д.), а также направление посредством почтовых отправлений соответствующих требований в адрес должников;

– организация рейдов персонала Предприятия по абонентам с целью уведомительной, разъяснительной работы и оповещения дебиторов об имеющейся задолженности;

– заключение соглашений о рассрочке (реструктуризации) задолженности;

– информирование абонентов об имеющейся задолженности через средства связи;

– информирование в письменной форме руководителей муниципальных образований об имеющейся дебиторской задолженности потребителей, занимающих жилые помещения по договору социального найма, с целью оказания содействия в погашении задолженности по оплате за водоснабжение и водоотведение;

– проведение совместных выездов (рейдов) с судебными приставами-исполнителями по месту жительства должников;

– инициирование действий судебных приставов - исполнителей по временному ограничению на выезд должников за границу, в отношении которых возбуждено исполнительное производство о взыскании долга за водоснабжение и водоотведение;

– предъявление должникам претензий об оплате пени (% за пользование чужими денежными средствами) за просрочку исполнения договорных обязательств, в соответствии с условиями заключенных договоров и т. п.;

– работа по принудительному взысканию задолженности в судебном порядке;

– направление обращений в органы прокуратуры о результатах деятельности принудительного взыскания дебиторской задолженности, с целью проверки действий органов принудительного взыскания на предмет принятия всех необходимых мер к взысканию в рамках исполнительных производств.

На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности к Предприятию не предъявлены сколько-нибудь значимые претензии по налоговым, хозяйственным и иным спорам, способные повлиять на сокращение деятельности Предприятия в будущем. Просроченной дебиторской в существенных объемах нет, вся сомнительная дебиторская задолженность зарезервирована и представлена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

14.3. Неблагоприятные последствия, связанные с реорганизацией

В 2024 году завершилась реорганизация ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в форме присоединения. На основании Распоряжения Правительства Ставропольского края от 29.01.2024 № 77-рп и в соответствии с внесенной 08.10.2024 записью в ЕГРЮЛ, правопреемником трех государственных унитарных предприятий: ГУП СК «Верхнерусское КХ», ГУП СК «Коммунальник» и ГУП СК «Зеленокумский водоканал» (далее – Присоединенные предприятия) стало ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

В рамках универсального правопреемства Предприятие приняло на себя обязательства Присоединенных предприятий перед их кредиторами. В 2024-2025 годах ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за счет собственных средств осуществило погашение кредиторской задолженности правопредшественников на общую сумму 89,5 млн рублей.

В связи с необходимостью формирования экономически обоснованных тарифов на 2025 год, Предприятие обратилось в Региональную тарифную комиссию Ставропольского края (РТК СК) с вопросом о включении понесенных расходов (89,5 млн руб.) в расчеты тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Письмом РТК СК от 29.01.2025 № РТК-01-07/209 было сообщено, что данные расходы не могут быть учтены при тарифном регулировании. Комиссия квалифицировала затраты на погашение задолженности присоединенных предприятий как экономически необоснованные, поскольку в тарифы самих правопредшественников ранее включались лишь расходы, связанные с их текущей деятельностью.

Отсутствие возможности компенсировать понесенные затраты через тарифную

выручку в 2025 году повлекло за собой следующие неблагоприятные последствия:

Прямые убытки предприятия: сумма в размере 89,5 млн рублей, фактически уплаченная кредиторам, образовала «выпадающие доходы» (убытки) Предприятия, источник покрытия которых отсутствует.

Ухудшение платежной дисциплины: риск снижения ликвидности и платежеспособности.

Угроза стабильности работы: как социально значимое предприятие, обеспечивающее водоснабжение и водоотведение на территории края, ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» вынуждено изыскивать внутренние резервы для покрытия убытков, что может негативно сказаться на выполнении производственных программ и обязательств перед потребителями.

В целях недопущения кризисной ситуации и во исполнение поручений (распоряжений) Правительства Ставропольского края, послуживших основанием для реорганизации, Предприятием инициировано обращение к Губернатору Ставропольского края о выделении целевой субсидии из краевого бюджета в размере 89,5 млн рублей для компенсации понесенных расходов, напрямую связанных с исполнением распоряжения о реорганизации.

14.4. Риски, связанные с изменение налогового законодательства

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Для минимизации различного рода правовых рисков Предприятие в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Предприятия.

Внешний рынок.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Предприятия в связи с неосуществлением операций на внешнем рынке.

Валютные риски.

Все обязательства ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» номинированы в рублях Российской Федерации. Таким образом, валютные риски для Предприятия в настоящее время отсутствует.

Риск ликвидности

Риск потери ликвидности минимален, так как управление на Предприятии осуществляется с использованием инструментов бюджетирования, финансового анализа и контроля движения денежных средств и денежных эквивалентов, сроков проведения расчетов.

14.5. Неблагоприятные последствия, связанные с введением санкций против Российской Федерации

В 2025 году сохраняется внешнеполитическая напряженность, связанная с проведением специальной военной операции (далее – СВО). Продолжается введение санкций в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, а также ответных мер со стороны Правительства РФ. Сохраняется волатильность курсов иностранных валют (доллар США, евро) по отношению к российскому рублю.

Учитывая, что сфера деятельности Предприятия ограничена внутренним рынком Российской Федерации, возникновение прямых финансовых рисков, связанных с валютными операциями, является маловероятным.

По мнению руководства, проведение СВО и связанные с ней санкционные ограничения не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия в 2025 году, поскольку Предприятие не включено в санкционные списки иностранных государств, и прямые ограничения в отношении его деятельности не вводились. Мероприятия частичной мобилизации не затронули ключевой производственный и управленческий персонал, что позволило сохранить непрерывность производственных процессов.

Ключевые факторы риска и их потенциальное влияние

Несмотря на отсутствие прямого негативного эффекта, общая экономическая ситуация в Российской Федерации, сложившаяся под влиянием внешнего санкционного давления, создает предпосылки для косвенного воздействия на финансовые результаты деятельности Предприятия, в частности:

– рост операционных расходов: удорожание товаров, работ и услуг, необходимых для осуществления регулируемых видов деятельности (химические реагенты, запасные части, материалы);

– увеличение стоимости заемного финансирования: рост процентных ставок по кредитным договорам вследствие повышения ключевой ставки Банка России;

– снижение платежеспособности контрагентов: увеличение риска неплатежей со стороны дебиторов Предприятия.

Ввиду высокой неопределенности и продолжительности текущих событий, Предприятие не имеет возможности точно и надежно оценить их долгосрочное влияние на свое финансовое положение. Финансовые последствия указанных факторов находятся под постоянным мониторингом руководства.

Оценка непрерывности деятельности

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» является социально значимым предприятием жизнеобеспечения на территории Ставропольского края и городов-курортов Кавказских Минеральных Вод. Деятельность Предприятия относится к сфере жизнеобеспечения населения, в связи с чем на текущую дату отсутствуют основания для постановки под сомнение дальнейшей непрерывности его деятельности или существенного ухудшения ее условий, способного привести к ликвидации либо прекращению деятельности.

Меры, направленные на получение государственной поддержки

В целях минимизации негативных последствий и обеспечения бесперебойной работы систем водоснабжения и водоотведения, Предприятием инициированы меры по включению в перечень системообразующих организаций российской экономики.

В 2023 году предложение Минстроя России о включении Предприятия в указанный перечень (письмо от 22.10.2022 №55134-АЕ/04) не было реализовано в связи с тем, что отрасль «Жилищно-коммунальное хозяйство» не была предусмотрена действовавшей редакцией Критериев (утв. Правительственной комиссией от 22.04.2022 №5 кс).

В 2024 году во исполнение запроса Департамента развития жилищно-коммунального хозяйства Минстроя России (от 05.08.2024 №44371-АФ/04) Предприятием была направлена информация, подтверждающая соответствие установленным критериям. Однако решение о включении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в перечень системообразующих

организаций РФ по итогам 2024 и 2025 годов не было принято.

Работа по данному направлению продолжается. Включение в перечень системообразующих организаций позволит Предприятию претендовать на дополнительные меры адресной государственной поддержки в период форс-мажорных обстоятельств.

14.6. Репутационные риски

Основываясь на оценке финансового положения Предприятия, текущих планах на среднесрочные перспективы, заключенных долгосрочных контрактах, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Предприятие будет продолжать свою деятельность.

15. ДОСТИЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Модернизация сетей водоснабжения и повышение надежности инфраструктуры

В 2025 году предприятие продолжило системную работу по обновлению изношенных водопроводных сетей, принятых на баланс в предшествующие периоды. Ключевым событием стало завершение капитального ремонта одной из значимых водных артерий города Изобильного. Специалисты производственно-технических подразделений «Сенгилеевское» и «Изобильненское» филиала «Центральный» провели замену аварийного участка водопровода на улицах Крупской и Донской протяженностью 1,2 километра. Работы, осложнявшиеся плотной городской застройкой, высоким уровнем грунтовых вод и большим количеством смежных коммуникаций, выполнялись с использованием современных полиэтиленовых труб, предоставленных из аварийного запаса министерства ЖКХ края. Водопровод, изношенный на 70% и переданный в эксплуатацию предприятию в 2023 году, ранее становился причиной до четырех аварийных ситуаций ежемесячно. Реализованный ремонт улучшил качество водоснабжения для более чем полутора тысяч абонентов, включая объекты промышленной зоны и завод по производству электрических соединителей, а также создал условия для подключения к центральному водоснабжению новых потребителей развивающегося микрорайона «Северный».

Планомерное обновление коммуникаций продолжилось и в других территориях края. В селе Безопасном Труновского округа специалисты предприятия обновили свыше 1,6 километра старого уличного водопровода. Эти работы стали продолжением масштабной программы, в рамках которой с 2021 года в округе уже заменено 12,8 километра аварийных участков водоводов и разводящих сетей. Кроме того, были начаты работы по капитальному ремонту изношенных сетей водоснабжения в административном центре Курского муниципального округа — станице Курской.

Развитие водозаборных узлов и увеличение ресурсной базы

Для решения проблемы летнего дефицита воды и стабилизации водоснабжения населенных пунктов трех округов края предприятие реализовало проект по расширению Малкинского месторождения подземных вод. В феврале 2025 года специалисты приступили к бурению двух новых артезианских скважин, и уже к началу июня работы были успешно завершены. Производительность водозабора увеличилась на 5 тысяч кубических метров в сутки. Это позволило повысить надежность водоснабжения для 15 крупных и малых населенных пунктов, в первую очередь в Минераловодском муниципальном округе, наиболее остро испытывающих дефицит воды в пиковые периоды.

Параллельно с новым строительством продолжалась работа по реконструкции существующих скважин. За период с 2019 года предприятием проведена реконструкция 42 артезианских скважин в рамках инвестиционной и производственной программ, что вносит существенный вклад в поддержание работоспособности всей системы водоснабжения региона.

Внедрение современных технологий водоподготовки

Важным шагом в области повышения экологической безопасности и качества питьевой воды стал перевод систем обеззараживания на современные реагенты. В октябре 2025 года

на хлораторной станции Новоекатериновского группового водопровода введена в эксплуатацию электролизная установка для производства гипохлорита натрия. Аналогичная установка запущена на станции водоподготовки в хуторе Барсуковском. Таким образом, предприятие продолжило планомерный отказ от использования жидкого хлора в пользу более безопасного гипохлорита натрия

Укрепление материально-технической базы и аварийная готовность

Для повышения оперативности реагирования на нештатные ситуации и качественного обслуживания потребителей в 2025 году продолжилось обновление специализированного парка техники. Автопарк предприятия пополнили четыре новые автоцистерны объемом по 13 кубических метров каждая. Они переданы в распоряжение филиалов, обслуживающих Апанасенковский, Благодарненский, Грачевский, Ипатовский, Минераловодский, Туркменский и Шпаковский округа.

Высокий уровень аварийной готовности был продемонстрирован в октябре 2025 года в Минераловодском округе, где для восстановления водно-канализационного хозяйства были задействованы 20 аварийных бригад, объединивших более 130 специалистов и 55 единиц спецтехники. Для координации работ был создан оперативный штаб, что позволило провести восстановительные мероприятия без длительного отключения потребителей.

Кадровая и социальная политика

Коллектив предприятия традиционно уделяет большое внимание развитию кадрового потенциала и поддержке корпоративной культуры. В июне 2025 года в Михайловске на базе многофункционального спортивного комплекса прошла традиционная спартакиада среди работников ГУП СК «Ставрополькрайводоканал». В соревнованиях приняли участие более двухсот сотрудников, представлявших 25 структурных подразделений предприятия. Программа спартакиады включала восемь дисциплин: спортивную эстафету, прыжки в длину, стритбол, мини-футбол, волейбол, гиревой спорт, плавание и перетягивание каната. Победителем общекомандного зачета стала команда филиала «Восточный», серебро завоевал филиал «Южный», бронзу — филиал «Кавминводоканал». Мероприятие способствовало укреплению командного духа и популяризации здорового образа жизни среди сотрудников.

Активную социальную позицию продемонстрировал коллектив производственно-технического подразделения «Александровское» филиала «Северный», который на собственные средства приобрел два инверторных генератора для земляка — участника специальной военной операции. Эта инициатива стала примером действенной поддержки военнослужащих и вклада предприятия в общее дело помощи фронту.

Экологические инициативы и благоустройство территорий

Важной составляющей деятельности предприятия стало участие в экологических акциях. С середины марта до конца июня проходил масштабный весенний субботник, объединивший коллективы шести филиалов и 25 производственно-технических подразделений. Более двух тысяч сотрудников предприятия вышли на уборку закрепленных территорий в городах и сельских поселениях, вдоль федеральных и краевых автотрасс, а также на производственных объектах водно-канализационного хозяйства. В ходе субботника было собрано и вывезено несколько десятков кубометров мусора, побелены тысячи деревьев, покрашены километры ограждений, проводились работы по озеленению и покосу травы.

Взаимодействие с потребителями и государственная поддержка

Предприятие продолжает совершенствовать систему взаимодействия с абонентами, внедряя современные цифровые сервисы, включая возможность передачи показаний приборов учета через бесплатное мобильное приложение. Для стимулирования своевременных расчетов проводились акции по списанию пени для абонентов, добровольно погасивших задолженность.

Важным фактором финансовой устойчивости предприятия в условиях государственного регулирования тарифов стала государственная поддержка. Постановлением Правительства Ставропольского края от 16 июня 2025 года № 337-п утвержден Порядок предоставления субсидии из краевого бюджета на компенсацию части

потерь в доходах, возникающих в результате установления тарифов ниже экономически обоснованного уровня для отдельных групп потребителей. Субсидия предоставлялась ежемесячно, что позволило предприятию сохранить финансовую стабильность при выполнении социально значимых функций.

Таким образом, 2025 год стал для ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» периодом активной модернизации инфраструктуры, внедрения новых технологий и укрепления кадрового потенциала, что в совокупности обеспечивает повышение качества и надежности водоснабжения для жителей Ставропольского края.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

В пользовании и распоряжении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости, в случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Оценщиком.

На забалансовом счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность, учитываемая за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

Наименование забалансового счета	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	1 133 299	1 574 212	1 342 131
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 764	4 622	5 297
006	Бланки строгой отчетности	16	19	26
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	108 561	112 476	136 610
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	405 415	458 282	155 469
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1 163	4 887	105 232
010	Износ основных средств	13 248	13 081	12 924
012	Автомобильные шины, установленные на транспорте	65 265	60 200	51 605
016	Основные средства в постоянном (бессрочном) пользовании	140 320	140 320	140 551
017	Бесхозяйные инженерные водопроводные сети	192	193	192
018	Бесхозяйные инженерные канализационные сети	50 967	50 967	50 967
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	969 211	903 458	722 437

Информация по пояснению Обеспечение обязательств дополняется табличными пояснениями 9 «Обеспечение обязательств» к бухгалтерскому балансу

17. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Критерии определения существенности ошибок: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п.3 ПБУ 22/2010). Существенная ошибка — это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в 2025 году выявлено не было (ПБУ 22/2010).

18. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (или требованиями ФСБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах») в настоящем разделе раскрывается информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2024 -2025 годах.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2024.

В 2024 операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности.

К основному управленческому персоналу Предприятия в 2024 году относились следующие лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью предприятия:

- временно исполняющий обязанности генерального директора;
- заместитель генерального директора-главный инженер;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по общим вопросам;
- заместитель генерального директора по организации производства;
- заместитель генерального директора по безопасности;
- заместитель генерального директора по сбыту;
- заместитель генерального директора по строительству;
- заместитель генерального директора по недропользованию;
- главный бухгалтер).

Доход, начисленный в 2024 году основному управленческому персоналу 18 651тыс. руб., страховые взносы 5 639 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2025.

К основному управленческому персоналу Предприятия в 2025 году относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью предприятия:

– исполняющий обязанности генерального директора;
– заместитель генерального директора — главный инженер;
– заместитель генерального директора по экономике и финансам;
– заместитель генерального директора по общим вопросам;
– заместитель генерального директора по организации производства;
– заместитель генерального директора по безопасности;
– заместитель генерального директора по сбыту;
– заместитель генерального директора по недропользованию;
– главный бухгалтер.

Операции с указанными лицами в период с января по декабрь 2025 года носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности в соответствии с трудовыми договорами и локальными нормативными актами Предприятия.

Доход, начисленный в 2025 году основному управленческому составил – 20 664 тыс. руб., страховые взносы – 6 046 тыс. руб., в том числе: оплата труда – 19 607 тыс. руб.; вознаграждение – 1 057 тыс. руб., НДФЛ – 2 465 тыс. руб.; начисленные платежи во внебюджетные фонды – 6 046 тыс. руб.

Перечень юридических лиц, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве связанных сторон ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2025:

Министерство имущественных отношений Ставропольского края	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной –** Лицо исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом постановление Правительства Ставропольского края от 08.04.2016 N 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края»	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной -13.04.2018
Министерство жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной –** Лицо исполняет полномочия органа на которое возложены координация и регулирование деятельности Предприятия постановление Правительства Ставропольского края от 08.04.2016 N 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края»	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной -21.01.2022

В 2025 году отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ.

В отчетном периоде предприятием осуществлялись операции с Министерством имущественных отношений Ставропольского края как с органом, осуществляющим функции собственника имущества государственного унитарного предприятия. На основании Постановления Правительства Ставропольского края от 24 марта 2009 г. № 91-п «Об установлении порядка, размера и срока перечисления в бюджет Ставропольского края части прибыли государственных унитарных предприятий Ставропольского края» предприятием 08 апреля 2025 года перечислена часть чистой прибыли в размере 11 919 тыс. руб. Указанная операция совершена в рамках исполнения обязательств государственного унитарного предприятия перед собственником имущества, предусмотренных действующим законодательством. По состоянию на отчетную дату задолженность по перечислению части чистой прибыли перед бюджетом Ставропольского края отсутствует.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности:

В соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 03 июля 2014 г. № 257-п, протоколом межведомственной комиссии Минфина Ставропольского края от 05 февраля 2025 № 1 и приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 26 февраля 2025 № 62, остатки неиспользованных субсидий перечислены в доход бюджета Ставропольского края в полном объеме.

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Предприятие руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. №56н).

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», отсутствуют.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В связи с тем, что ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

22. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ

Следующие приложения являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2025 год:

3. Нематериальные активы
4. Основные средства
6.Запасы
7.Дебиторская задолженность
8.Обязательства
9.Обеспечения обязательств
10.Расходы по обычным видам деятельности
11.Государственная помощь

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
(доверенность 351-ю от 15.12.2025) О.В. Панкова

Главный бухгалтер О. А. Шкуренко

20 марта 2026 г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП СК "Ставропольскрайводоканал" за 2025

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступило	Списано		амортизация	обесценение	Переоценка		Переклассифицировано			
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего:	за 2025 г.	3100	18 846	(1 364)	1 724	-	-	(4 382)	-	-	-			20 570	(5 746)
	за 2024 г.	3110	-	-	18 846	-	-	(1 364)	-	-	-			18 846	(1 364)
в том числе: (группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	за 2025 г.	3101	18 846	(1 364)	1 724	-	-	(4 382)	-	-	-			20 570	(5 746)
	за 2024 г.	3111	-	-	18 846	-	-	(1 364)	-	-	-			18 846	(1 364)
из них исключительные права	за 2025 г.	3102	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	3112	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3300	14 824	17 482	-
в том числе: (группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	3301	14 824	17 482	-

из них созданные организацией	3302	-	-	-
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	3310	-	-	-
в том числе: (группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	3311	-	-	-
из них созданные организацией	3312	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Код	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	3500	-	-	1 724	-	-	(1 724)	-	-
	за 2024 г.	3510	-	-	14 465	-	-	(14 465)	-	-
в том числе:	за 2025 г.	3501	-	-	1 724	-	-	(1 724)	-	-
(группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	за 2024 г.	3511	-	-	14 465	-	-	(14 465)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	3502	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3512	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	3503	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	за 2024 г.	3513	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	3504	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3514	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	3505	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа) иные объекты НМА (права на объекты интеллектуальной собственности)	за 2024 г.	3515	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Показатель	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.	3600	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3610	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	3601	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3611	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	3602	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3612	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.	3603	83 393	3 814	(4 140)	83 067	-
	за 2024 г.	3613	-	85 169	(1 776)	83 393	-
в том числе:	за 2025 г.	3604	-	-	-	-	-
лицензии на программное обеспечение (на срок не более 12 месяцев)	за 2024 г.	3614	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	3605	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3615	-	-	-	-	-

4.Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставропольскрайводоканал»
ИНН 2635040105 ОГРН 1022601934630

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года		Изменения за период														На конец периода	
							списано				амортизация		обесценение	переоценка		переклассифицировано				
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	*в том числе прочие поступление*	первоначальная (переоцененная) стоимость	*в том числе прочее выбытие*	накопленные амортизация и обесценение	*в том числе прочее выбытие*		*в том числе амортизация (прочие поступление)*		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	6.1	7	7.1	8	8.1	9	9.1	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4100	13 337 890	(6 944 679)	741 112	359 253	(12 732)	7 059	14 541	(3 984)	(604 547)	(115 043)	-	-	-	-	-	14 066 270	(7 534 685)
	за 2024 г.	4110	11 817 205	(6 530 169)	1 663 636	481 193	(142 951)	(1)	98 509	(10 419)	(513 019)	(106 721)	-	-	-	-	-	13 337 890	(6 944 679)
в том числе: Здания	за 2025 г.	4101	600 787	(327 220)	10 695	1 324	(774)	(774)	1 286	588	(82 926)	(998)	-	-	-	-	-	610 708	(408 860)
	за 2024 г.	4111	563 284	(305 947)	37 544	12 764	(41)	-	-	-	(21 273)	(5 990)	-	-	-	-	-	600 787	(327 220)
Сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	4102	10 296 854	(5 032 982)	507 448	288 191	-	-	-	-	(409 344)	(112 004)	-	-	-	-	-	10 804 302	(5 442 326)
	за 2024 г.	4112	8 944 696	(4 664 216)	1 352 158	390 560	-	-	-	-	(368 766)	(84 473)	-	-	-	-	-	10 296 854	(5 032 982)
Машины и оборудование	за 2025 г.	4103	1 836 971	(1 253 111)	130 545	26 837	(3 572)	12 558	10 268	(4 581)	(76 504)	(1 167)	-	-	-	-	-	1 963 944	(1 319 347)
	за 2024 г.	4113	1 820 289	(1 236 710)	133 878	35 074	(117 196)	-	75 721	(10 644)	(92 122)	(8 379)	-	-	-	-	-	1 836 971	(1 253 111)
Транспортные средства	за 2025 г.	4104	538 912	(315 093)	92 011	42 901	(3 082)	-	2 029	(411)	(32 717)	(874)	-	-	-	-	-	627 841	(345 781)
	за 2024 г.	4114	446 981	(306 173)	113 094	42 685	(21 163)	-	19 034	-	(27 954)	(7 767)	-	-	-	-	-	538 912	(315 093)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	4105	4 843	(2 657)	-	-	(528)	-	524	-	(681)	-	-	-	-	-	-	4 315	(2 814)
	за 2024 г.	4115	6 077	(4 680)	1 869	112	(3 103)	-	2 447	225	(424)	(112)	-	-	-	-	-	4 843	(2 657)
Многолетние насаждения	за 2025 г.	4106	273	(7)	-	-	(37)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	236	(8)
	за 2024 г.	4116	335	(57)	-	-	(62)	-	52	-	(2)	-	-	-	-	-	-	273	(7)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	4107	59 250	(13 609)	413	-	(4 739)	(4 725)	434	420	(2 374)	-	-	-	-	-	-	54 924	(15 549)
	за 2024 г.	4117	35 543	(12 386)	25 093	(2)	(1 386)	(1)	1 255	-	(2 478)	-	-	-	-	-	-	59 250	(13 609)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	4120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	4121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Код строки	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 обесцене-ние			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	4200	446 521	(93 060)	269 822	(51 766)	41 351	(146 943)	-	-	-	664 577	(198 652)
	за 2024 г.	4210	425 749	(67 329)	100 264	(79 492)	60 115	(85 846)	-	-	-	446 521	(93 060)
в том числе: Недвижимое имущество	за 2025 г.	4201	36 711	(18 993)	246 761	(33 745)	33 745	(88 328)	-	-	-	249 727	(73 576)
	за 2024 г.	4211	74 385	(31 615)	10 644	(48 318)	48 285	(35 663)	-	-	-	36 711	(18 993)
Земельные участки	за 2025 г.	4202	97 367	(17 930)	4 075	(3 005)	1 170	(6 602)	-	-	-	98 437	(23 362)
	за 2024 г.	4212	91 438	(12 580)	11 986	(6 057)	1 186	(6 536)	-	-	-	97 367	(17 930)
Машины и оборудование	за 2025 г.	4203	166 426	(33 853)	-	(15 016)	6 436	(24 039)	-	-	-	151 410	(51 456)
	за 2024 г.	4213	171 293	(19 641)	20 250	(25 117)	10 644	(24 856)	-	-	-	166 426	(33 853)
Транспортные средства	за 2025 г.	4204	146 017	(22 284)	18 986	-	-	(27 974)	-	-	-	165 003	(50 258)
	за 2024 г.	4214	88 633	(3 493)	57 384	-	-	(18 791)	-	-	-	146 017	(22 284)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4300	6 997 510	6 746 672	5 645 456
в том числе: Здания	4301	266 803	273 567	257 337

Сооружения и передаточные устройства	4302	5 323 165	5 263 872	4 280 480
Машины и оборудование	4303	722 660	716 433	735 231
Транспортные средства	4304	393 427	347 552	225 948
Производственный и хозяйственный инвентарь	4305	1 501	2 186	1 397
Многолетние насаждения	4306	228	266	278
Другие виды основных средств	4307	289 726	142 796	144 785
Не амортизируемые основные средства - всего	4310	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	4311	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	4312	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	4313	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	**4400**	**11 202**	**9 303**	**6 359**
в том числе: Здания	4401	5 512	2 774	318
Сооружения и передаточные устройства	4402	5 690	6 529	6 036
Машины и оборудование	4403	-	-	5
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	**4410**	-	-	-
в том числе:	4411	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, всего	**4420**	-	-	-

в том числе: (группа)	4421	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	4422	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Код	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	4500	51 615	-	241 515	-	(107 818)	(132 649)	52 663	-
	за 2024 г.	4510	30 327	-	298 344	-	(59 267)	(217 789)	51 615	-
в том числе:	за 2025 г.	4501	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4511	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	4502	1 051 830	-	205 583	-	(85 400)	(79 126)	1 092 887	-
	за 2024 г.	4512	694 670	-	1 022 884	-	(364 285)	(301 439)	1 051 830	-
в том числе:	за 2025 г.	4503	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4513	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	4504	214 151	-	189 681	-	(3 646)	(189 070)	211 116	-
	за 2024 г.	4514	557 849	-	1 043 049	-	(645 898)	(740 849)	214 151	-
в том числе:	за 2025 г.	4505	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4515	-	-	-	-	-	-	-	-

6.Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						списано			изменения видов запасов			
			фактическая себестои-мость	резерв под обесценение	затраты	себе-стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестои-мость	резерв под обесценение	фактическая себестои-мость	резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	за 2025 г.	6100	716 832	(13 697)	692 662	(786 558)	-	(1 330)	-	-	622 936	(15 027)
	за 2024 г.	6110	723 182	(9 609)	833 107	(839 457)	-	(4 088)	-	-	716 832	(13 697)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	6101	716 832	(13 697)	683 467	(777 186)	-	(1 330)	(177)	-	622 936	(15 027)
	за 2024 г.	6111	721 439	(9 609)	788 311	(785 370)	-	(4 088)	(7 548)	-	716 832	(13 697)
Готовая продукция	за 2025 г.	6102	-	-	4 670	(4 670)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	6112	-	-	4 018	(4 018)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	6103	-	-	4 525	(4 702)	-	-	177	-	-	-
	за 2024 г.	6113	-	-	40 778	(48 326)	-	-	7 548	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.	6104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	6114	1 743	-	-	(1 743)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило		списано					
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	7001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	7021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	7002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	7022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	7003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	7023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (прочие)	за 2025 г.	7004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	7024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	7010	2 836 818	(668 487)	15 884 673	94 357	(15 499 468)	(152 038)	(153 745)	-	3 164 342	(822 232)
	за 2024 г.	7030	2 555 783	(628 764)	16 267 932	103 388	(15 950 105)	(140 180)	(39 723)	-	2 836 818	(668 487)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	7011	81 773	-	1 184 460	-	(1 154 863)	-	-	(353)	111 017	-
	за 2024 г.	7031	69 274	(14)	1 174 385	-	(1 160 939)	(376)	14	(571)	81 773	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	7012	2 525 339	(653 834)	11 056 775	41 474	(10 721 212)	(150 299)	(168 398)	(44)	2 752 033	(822 232)
	за 2024 г.	7032	2 277 751	(625 536)	11 328 787	37 351	(10 979 772)	(138 727)	(42 951)	(51)	2 525 339	(668 487)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (прочие)	за 2025 г.	7013	229 706	(14 653)	3 643 438	52 883	(3 623 393)	(1 739)	14 653	397	301 292	-
	за 2024 г.	7033	208 758	(3 214)	3 764 760	66 037	(3 809 394)	(1 077)	3 214	622	229 706	-
Итого	за 2025 г.	7000	2 836 818	(668 487)	15 884 673	94 357	(15 499 468)	(152 038)	(153 745)	-	3 164 342	(822 232)
	за 2024 г.	7020	2 555 783	(628 764)	16 267 932	103 388	(15 950 105)	(140 180)	(39 723)	-	2 836 818	(668 487)

с. 17

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	7113	-	2 001 487	-	1 771 023	-	1 662 251
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)(Население)	7133	-	1 447 386	-	1 344 360	-	1 293 480
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)(Прочие потребители)	7100	-	554 101	-	426 663	-	368 771
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (прочие)	7120	-	-	-	-	-	-

8.Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси-фицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	8100	3 704 066	119 866	22 314	(205 749)	-	(808 709)	2 831 788
	за 2024 г.	8120	3 246 053	717 812	13 614	(178 409)	(4)	(95 000)	3 704 066
в том числе: по кредитам	за 2025 г.	8101	915 509	-	-	(106 800)	-	(808 709)	-
	за 2024 г.	8121	414 000	711 309	-	(114 800)	-	(95 000)	915 509
по займам	за 2025 г.	8102	2 681 042	-	-	(10 702)	-	-	2 670 340
	за 2024 г.	8122	2 701 965	-	-	(20 923)	-	-	2 681 042
прочая	за 2025 г.	8103	107 515	119 866	22 314	(88 247)	-	-	161 448
	за 2024 г.	8123	130 088	6 503	13 614	(42 686)	(4)	-	107 515
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	8150	1 887 705	21 497 545	233 366	(22 132 830)	(926)	808 709	2 293 569
	за 2024 г.	8180	2 112 680	20 371 576	319 220	(21 007 739)	(3 032)	95 000	1 887 705
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	8151	412 252	4 593 669	5 351	(4 625 677)	(389)	-	385 206
	за 2024 г.	8181	585 498	4 859 570	2	(5 032 518)	(300)	-	412 252
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета по полученным авансам	за 2025 г.	8152	653 335	910 169	-	(765 229)	-	-	798 275
	за 2024 г.	8182	363 974	1 985 982	-	(1 696 572)	(49)	-	653 335
перед бюджетом по налогам и сборам и по страховым взносам(счет 68,69)	за 2025 г.	8153	382 829	7 997 236	215	(7 863 636)	(140)	-	516 504
	за 2024 г.	8183	189 460	5 903 039	11 495	(5 719 130)	(2 035)	-	382 829
перед персоналом (счета 70)	за 2025 г.	8154	107 558	3 908 922	-	(3 907 504)	-	-	108 976
	за 2024 г.	8184	87 349	3 491 270	-	(3 471 061)	-	-	107 558
прочая	за 2025 г.	8155	220 856	4 087 549	26 478	(4 164 960)	(397)	-	169 526
	за 2024 г.	8185	502 810	3 966 715	51 271	(4 299 292)	(648)	-	220 856
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75)	за 2025 г.	8156	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8186	-	-	-	-	-	-	-
по кредитам (счета 66, 67)	за 2025 г.	8157	110 875	-	201 322	(805 824)	-	808 709	315 082
	за 2024 г.	8187	383 589	165 000	175 444	(708 158)	-	95 000	110 875
по займам (счета 66, 67)	за 2025 г.	8158	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8188	-	-	81 008	(81 008)	-	-	-
Итого	за 2025 г.	8160	5 591 771	21 617 411	255 680	(22 338 579)	(926)	-	5 125 357
	за 2024 г.	8190	5 358 733	21 089 388	332 834	(21 186 148)	(3 036)	-	5 591 771

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	8200	47 808	122 103	176 229
в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета по полученным авансам (предоплате))	8201	35 054	28 070	18 741
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	8202	1 974	85 713	150 482
прочая (счет 76)	8203	10 780	8 320	7 006

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	8301	175 542	386 238	(359 387)	(5 863)	196 530
	за 2024 г.	8310	145 442	354 270	(312 925)	(11 245)	175 542
в том числе: на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков	за 2025 г.	8302	175 542	386 238	(359 387)	(5 863)	196 530
	за 2024 г.	8320	145 442	354 270	(312 925)	(11 245)	175 542
прочие	за 2025 г.	8303	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8330	-	-	-	-	-

9.Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	**9010**	**405 415**	**458 282**	**155 469**
в том числе: прочее	9011	405 415	458 282	155 469
Выданные - всего	**9020**	**1 163**	**4 887**	**105 232**
в том числе:прочее	9021	1 163	4 887	105 232

10.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	**9110**	3 288 518	2 738 439
в том числе: электроэнергия	**9111**	1 593 600	1 393 028
Затраты на оплату труда	9112	3 905 562	3 472 460
Отчисления на социальные нужды	9113	1 160 477	1 029 172
Амортизация	9114	585 616	492 870
Прочие затраты	9115	800 319	767 632
Итого по элементам	9116	9 740 492	8 500 573
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	**9120**		
Итого расходы по обычным видам деятельности	9121	**9 740 492**	**8 500 573**

11.Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	1110	316 346	135 937
в том числе: на финансирование капитальных затрат	1101	257 459	65 862
на финансирование текущих расходов	1102	58 887	70 075

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец года
				Получено	Возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	1120	-	-	-	-
	за 2024 г.	1121	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	1122	-	-	-	-
	за 2024 г.	1123	-	-	-	-

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
(доверенность 351-ю от 15.12.2025) О.В. Панкова

Главный бухгалтер О.А. Шкуренко

20 марта 2026 г.