

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	266 746	(23 394)	9 381	-	(10 521)	-	-	-	276 127	(33 915)	
	3а 2024 г.	266 746	(12 939)	-	-	(10 455)	-	-	-	266 746	(23 394)	
в том числе:	3а 2025 г.	266 746	(23 394)	9 381	-	(10 521)	-	-	-	276 127	(33 915)	
	3а 2024 г.	266 746	(12 939)	-	-	(10 455)	-	-	-	266 746	(23 394)	
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 000	(2 675)	4 951	-	(1 043)	-	-	-	8 952	(3 717)
	3а 2024 г.	3 424	(1 652)	576	-	(1 023)	-	-	-	4 000	(2 675)
в том числе:	3а 2025 г.	4 000	(2 675)	4 951	-	(1 043)	-	-	-	8 952	(3 717)
	3а 2024 г.	3 424	(1 652)	576	-	(1 023)	-	-	-	4 000	(2 675)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	247 447	-	244 677	-	255 579	-
в том числе:						
Сооружения	242 212	-	243 352	-	253 807	-
Другие виды основных средств	5 234	-	1 325	-	1 772	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	36 614	-	-	-	-	-	36 614	-
Итого	За 2025 г.	-	-	36 614	-	-	-	-	-	36 614	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	стисано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	384	-	56	(20)	-	X	X	-	420	-	-	
	За 2024 г.	384	-	22	(22)	-	X	X	-	384	-	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	384	-	56	(20)	-	-	-	-	420	-	-	
	За 2024 г.	384	-	22	(22)	-	-	-	-	384	-	-	

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 652 9 473	-	20 633 1 514	-	(199) (8 335)	-	-	-	23 086 2 652	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	16 379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 379	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 463 1 892	-	3 790 571	-	(10) -	-	-	-	6 243 2 463	-	-	-	6 243 2 463	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	85 81	-	839	-	(85) (635)	-	-	-	85	-	-	-	85	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	104 237	-	5 104	-	(104) (237)	-	-	-	5 104	-	-	-	5 104	-
Проценты по займам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	459	-	-	-	-	-	459	-	-	-	459	-
выданным	За 2025 г. За 2024 г.	2 652 9 473	-	20 633 1 514	-	(199) (8 335)	-	-	-	-	-	-	X X	23 086 2 652	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 652 9 473	-	20 633 1 514	-	(199) (8 335)	-	-	-	-	-	-	X X	23 086 2 652	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 515 41 975	4 952 576	-	(998) (41 036)	-	-	5 469 1 515	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 515 1 975	4 952 576	-	(998) (1 036)	-	-	5 469 1 515	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 40 000	-	-	(40 000)	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 076 33 987	38 129 6 486	-	(11 091) (13 397)	-	-	54 114 27 076	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 619 1	2 869 1 619	-	(1 038) (1)	-	-	3 450 1 619	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 185 14 124	31 316 596	-	(5 589) (8 535)	-	-	31 912 6 185	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 341 1 395	1 645 1 341	-	(1 341) (1 395)	-	-	1 645 1 341	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	119 226	78 119	-	(119) (226)	-	-	78 119	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	193 110	1 702 2 391	-	(1 781) (2 308)	-	-	114 193	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	420 129	519 420	-	(420) (129)	-	-	519 420	
Безвозмездное поступление	За 2025 г. За 2024 г.	17 199 18 002	-	-	(803) (803)	-	-	16 396 17 199	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	28 591 75 962	43 081 7 062	-	(12 089) (54 433)	-	X X	59 583 28 591	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	412	-
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	412	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	123 101	676 239	266 183	245 35	288 123
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	123 101	676 239	266 182	245 35	288 123

7. Обеспечения обязательств

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	-
Плата за мощность	14 980	8 535
Затраты на оплату труда	3 870	2 244
Отчисления на социальные нужды	1 167	676
Амортизация	11 585	11 563
Прочие затраты	8 740	8 845
Итого по элементам	40 354	31 863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 354	31 863

**9. Государственная помощь
9.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор _____ Меркурьев Евгений Владимирович
(наименование должности) (расшифровка подписи)

(подпись)



03 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «ВК «Солнечный» за 2025 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВК «Солнечный», ОГРН 1156658074308, краткое наименование ООО «ВК «Солнечный», далее Общество. Фактическое место нахождения – 620103, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. 2-я Новосибирская, 60, оф.203.

Основным видом деятельности является – Забор, очистка и распределение воды.

Размер уставного капитала Общества составляет: на 31.12.2025 г. - 295 943 062,93 рублей, на 31.12.2024 г. - 295 943 062,93 рублей.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 г. – 3,9 человек, на 31.12.2024 г. - 3 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 9 человек.

Единоличный исполнительный орган - директор Общества Меркурьев Евгений Владимирович, назначен с 30.07.2025 года и действует по настоящее время. С 26.01.2024 года по 29.7.2025 года директором общества был – Сухарев Андрей Николаевич.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В течение 2024 - 2025 годов, Обществом, в процессе ведения бухгалтерского и налогового учета, соблюдалась единая методика отражения хозяйственных операций и оценки имущества в соответствии с Основными положениями учетной политики, утвержденным приказом по Обществу.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером на основании трудового договора.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках). Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2024 – 2025 годов и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в 2024 – 2025 годах не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Себестоимость продукции формируется по полной производственной себестоимости.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы признаются прочими операционными расходами и учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», такие расходы относятся на себестоимость конкретного вида продукции по подразделению, пропорционально выручке от реализации данного вида продукции(услуги).

Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по стоимости их приобретения, списание производится по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Расходами будущих периодов Общество признает затраты, которые произведены в одно время, но относятся к другому, и их нельзя учесть, как основные средства или нематериальные активы. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, установленного для их использования, либо по сроку действия соглашений.

Начисление процентов по доходным и расходным заемным обязательствам производится ежемесячно.

Для подтверждения налогового учета применяются аналитические регистры налогового учета, которые формируются одновременно с регистрами бухгалтерского учета.

Налоговым периодом по НДС является квартал.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются по начислению.

К денежным эквивалентам относят краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

В качестве денежных эквивалентов рассматривать:

- Высоколиквидные векселя банков со сроком погашения до трех месяцев, в том числе используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев;
- Предоставленные займы, если договором предусмотрен возврат займа по первому требованию заимодавца;
- Прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначально установленным сроком погашения в течение трех месяцев, а также банковские овердрафты. Размещение на них денежных средств и их возврат в ОДДС не отражается.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К внеоборотным активам в 2024 и 2025 годах Общество относит:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- права пользования активом;
- капитальные вложения.

Объекты основных средств и нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Элементы амортизации определяются для каждого нематериального актива и основного средства при приёме к учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Ликвидационная стоимость на 2025 год по каждому объекту принята равной нулю, в связи с тем, что организация не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей, либо такие поступления будут не существенны.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Лимит утвержден учетной политикой общества. (ФСБУ 6/2020).

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

По состоянию 31.12.2025 год на балансе организации отсутствуют нематериальные активы. Наличие и движение нематериальных активов по видам отражено в Пояснении 1.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

По основным средствам, капитальным вложениям, правам пользования активом по состоянию на конец года, был проведен тест на обесценение. По результатам тестирования признаков обесценения не выявлено, резерв не создается.

Наличие и движение основных средств по видам отражено в Пояснениях 2.1 – 2.4; наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.5.

4. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе запасов общество учитывает сырьё, материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей производственной деятельности. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Погашение стоимости спецодежды (спецоснастки) осуществляется в момент её передачи в эксплуатацию.

По результатам проведенной инвентаризации товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 года запасов с признаками обесценения не обнаружено. На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 год резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Наличие и движение запасов по видам отражено в Пояснении 4.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по её видам. Авансы выданные отражены без НДС. НДС с авансов отражены по строке 12601 в составе прочих оборотных активов.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года сомнительной задолженности не обнаружено. На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 год резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности представлена в Пояснениях 5.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- Подключение холодного водоснабжения и водоотведения
- Транспортировка холодной воды и сточных вод

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций»

Показатели	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от обычных видов деятельности	48 381	31 478
Себестоимость продаж	(40 354)	(31 863)
Проценты к получению	2 342	8 118
Проценты к уплате	(456)	(254)
Прочие доходы	1 148	947
Прочие расходы	(622)	(109)

Доходы от реализации отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя средства в кредитных организациях и депозиты в банках, не обременённые никакими договорными обязательствами.

В отчете о движении денежных средств движение денежных средств по косвенным налогам (НДС) показывается свернутым потоком, путем выделения его из состава поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджет, отдельной строкой.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно п.14 ПБУ «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008, раскрывается информация о связанных сторонах.

Единоличным исполнительным органом до 29.07.2025 года включительно являлся Директор Сухарев Андрей Николаевич, с 30.07.2025 года Директор Меркурьев Евгений Владимирович. В таблице представлен объем операций за 2025 год:

№ п/п	Юридическое лицо	Характер отношений со связанной стороной	Местонахождение	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО "СЗ "ЭТАЛОН-ЕКАТЕРИНБУРГ" ОГРН 1217800171137	Контролируется одними и теми же лицами	620091, Свердловская область, г Екатеринбург, ул. Красных Командиров, дом 23, офис 201	Договор № 013/25-В от 10.03.2025г. Договор № 133-ЭЭКТ-ДД от 01.11.2025г. Договор № 41-ЭЭКТ-ДД от 01.05.2025г.	25 087,9 6,0 3,0
2	ООО «Солнечное тепло» ОГРН 1156671001321	Контролируется одними и теми же лицами	г. Екатеринбург, ул. 2-я Новосибирская, 60	Договор аренды № 105 от 10.03.2023	202,2
3	АО "ГК "ЭТАЛОН" ОГРН 1027807571175	Контролируется связанной стороной	г. Санкт-Петербург, Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, дом 2, литер А, КАБИНЕТ 4.12.	Договор № б/н от 01.10.2022	616,6
4	ООО "ЮНИТ СЕРВИС УРАЛ" ОГРН 1086673017287	Контролируется одними и теми же лицами	620091, Свердловская область, г Екатеринбург, ул. Красных Командиров, дом 23, офис 219	Договор № 98/2023 от 01.12.2023 Договор № 99/2023 от 01.12.2023	27,3 112,7

Задолженность организации на 31.12.2025 год:

1. По авансам, полученным по договорам технологического присоединения, составляет: перед ООО «СЗ "ЭТАЛОН-ЕКАТЕРИНБУРГ» - 37 383 299,68 руб. Согласно условиям договоров задолженность не является просроченной, платежи вносятся согласно графику оплат. По окончании срока договоров, авансы будут зачтены в счет оказанных услуг по технологическому присоединению.

2. По аренде: перед ООО «Солнечное тепло» - 16 850,00 руб. Задолженность является текущей, и согласно условиям договора, погашена в феврале 2025 года.
3. По аренде перед ООО «СЗ "ЭТАЛОН-ЕКАТЕРИНБУРГ"» - 3 000,00 руб. Задолженность является текущей, и согласно условиям договора, погашена в январе 2025 года.

Задолженность перед организацией на 31.12.2025 составляет:

1. ООО «СЗ "ЭТАЛОН-ЕКАТЕРИНБУРГ"» - 3 763 181,08 руб. задолженность по договору технологического присоединения. Согласно условиям договоров задолженность сформирована по частичному закрытию не является просроченной, и будет погашена после полного закрытия договора, согласно его условиям.
2. ООО «ЮНИТ СЕРВИС УРАЛ» - 19 996,20 руб. Задолженность является текущей, и согласно условиям договора, погашена в феврале 2026 года.

По операциям со связанными сторонами резервов по сомнительным долгам не создавалось, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

В составе информации о связанных сторонах организацией раскрыта информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, с учетом страховых взносов составил (руб.):

За 2025 г.	За 2024 г.
596 749,85	651 672,50

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Сведения о конечном бенефициаре Общества.

Непосредственной материнской компанией Группы является АО «ГК «Эталон», которое, в свою очередь, находится под контролем Etalon Group PLC. По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. контролирующим лицом Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является компания Etalon Group PLC. В структуре акционеров Etalon Group PLC крупнейшим пакетом акций в 48.8% от выпущенных владеет ПАО АФК «Система» и ее дочерняя компания. В июле 2025 года состоялось завершение процесса редомициляции Etalon Group PLC в Россию и изменение ее названия на МКПАО «Эталон Групп».

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют участники-физические лица (включая косвенное и не прямое владение), владеющие более чем 25% долевого капитала и/или голосующих прав в отношении Общества.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании опубликован на сайте <http://www.e-disclosure.ru> в рамках раскрытий по компаниям МКПАО «Эталон Групп», АО «Эталон-Финанс».

Все остальные компании Группы относятся к прочим связанным сторонам, за исключением перечисленных выше зависимых компаний.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода формировались оценочные обязательства по выплате отпускных работникам общества. Оценочное обязательство по выплате отпускных отражается в учете способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений резерва. Расходы на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда в разрезе подразделений Общества. Информация о наличии и движении оценочного обязательства представлена в Пояснениях 6.3.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль за 2025 год для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10 666 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году – 25% (2024 г.- 20%).

Налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 613 тыс. руб., в том числе:

Текущий налог на прибыль организаций составил 1 333 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил – -1 280 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 10 439 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 2 610 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 3,3 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов и обязательств (в тыс. руб.):

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Изменение отложенного налогового актива	(37)	(500)
Оценочные обязательства и резервы	41	11
Расходы будущих периодов	(4)	(17)
Убытки прошлых лет	(1 333)	(485)
Арендные обязательства	1 259	(9)
Изменение отложенного налогового обязательства	(1 243)	32
Нематериальные активы	5	16
Основные средства	(977)	23
прочие	(271)	(7)

С 01.01.2025 года, согласно законодательству РФ о налогах и сборах ставка налога на прибыль составит 25%. Следовательно, величина ОНА и ОНО на 31.12.2024 год подлежит пересчету. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее», и составил 366 тыс. руб. (сумма изменения ОНА – сумма изменения ОНО = 441 - 75).

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение в течение отчетного периода и остатки отдельных видов финансовых вложений и дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 3.1. и № 3.2.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Организация не создавала.

12. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

В 2025 году размер уставного капитала составляет 295 943 062,93 руб. Уставный капитал полностью оплачен. В течении налогового периода изменений и движений уставного капитала не производилось.

В 2025 г. и 2024 г. Общество не производило отчисления в Резервный фонд из чистой прибыли.

Общество не производило выплату дивидендов в 2025 г. и в 2024 г.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Задолженности по займам полученным на 31.12.2025 нет.

Движение заёмных средств в составе долгосрочной кредиторской задолженности представлена в Пояснениях 6.1.

14. АРЕНДА

Общество в 2025 году работало с договорами аренды. Арендодателем общество не выступало.

Не операционная (финансовая) аренда, где общество выступает арендатором в бухгалтерском учете отражается как право пользования активом. Общество принимает в долгосрочную аренду объекты основных средств, непосредственно участвующих в основной производственной деятельности организации, направленную на получение выручки. Арендные платежи, в виде амортизации формируют себестоимость продукции.

В активе баланса на 31.12.2024 отражено ППА по восьми действующим на конец года договорам аренды в сумме всей стоимости аренды за минусом амортизации. В пассиве баланса на 31.12.2025 отражено временное прочее обязательство по договорам аренды в сумме начисленной аренды без учета НДС и процентных обязательств. Ставка дисконтирования по договорам аренды устанавливается равной ставке ЦБ РФ на дату заключения договора.

Расшифровка арендных обязательств (тыс. руб.):

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Арендные обязательства	8 034	1 990
Начисленные проценты	(1 226)	(143)
НДС	(1 339)	(332)
Итого:	5 469	1 515
в т.ч. долгосрочные обязательства (стр.1450)	5 469	1 515
в т.ч. краткосрочные обязательства (стр.1550)	0	0

По нескольким договорам аренды общество применяет право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018. Такие договоры заключены на срок менее 12 месяцев, аренда является операционной, арендные платежи отражаются в расходах организации в сумме ежемесячной арендной платы.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 6.1.

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, получено не было.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	Умеренная
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Низкая

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	Умеренная
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	Низкая

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- единственным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- вид деятельности Общества осуществляется внутри группы, при необходимости может быть оказана финансовая поддержка со стороны материнской компании и участников.

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, следовательно, не так сильно подвержено валютным рискам. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Так как Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к значительным колебаниям курсов валют, снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, а также введению санкций западных стран в отношении финансовой системы и отдельных компаний РФ. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Руководство

предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2025 год.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

17. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

Обязательств полученных и выданных - нет.

Общество в залог имущество не выдавало и не получало.

Поручительства третьих лиц по обязательствам Организации – нет.

18. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам деятельности за 2025 г. Обществом получена прибыль. На отчетную дату чистые активы Общества выше величины уставного капитала. Общество планирует свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. В планах руководства Общества продолжение деятельности, по оказанию услуг по транспортировке холодной воды и сточных, техническому подключению к сетям водоснабжения и водоотведения новых потребителей.

В 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

Директор

«03» марта 2025 г.



Меркурьев Евгений Владимирович