

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Коммунальная сетевая компания» за 2025 год

Состоят из разделов:

Раздел 1 «Общие сведения»

Раздел 2 «Основные положения Учетной политики и прочая информация»

Раздел 3 «Нематериальные активы»

Раздел 4 «Основные средства»

Раздел 5 «Финансовые вложения»

Раздел 6 «Запасы»

Раздел 7 «Дебиторская задолженность»

Раздел 8 «Обязательства»

Раздел 9 «Обеспечения обязательств»

Раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Раздел 11 «Государственная помощь»

Раздел 1 «Общие сведения»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальная сетевая компания»

Сокращенное наименование: ООО «КСК»

Юридический адрес Общества: г. Н. Новгород, бульвар Южный, д.22А, пом.усл. №П1, офис 511

Почтовый адрес Общества: г. Н. Новгород, бульвар Южный, д.22А, пом.усл. №П1, офис 511,

Общество зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области

Общество поставлено на учет по месту нахождения: ИНН 5256122751 КПП 525601001

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, которые выполняли бы часть функций Общества, не имеет.

Иное обособленное подразделение - котельная, расположенная адресу по ул. Зайцева 31В, не осуществляет функции Общества, а занимается решением только одной задачи - генерацией и передачей тепловой энергии, на котельной созданы стационарные рабочие места. В ИФНС направлялось уведомление, что весь НДС, удержанный с доходов сотрудников Общества (включая сотрудников данной котельной) уплачивается и также представляются декларации 6-НДФЛ по месту нахождения самой организации в Межрайонную ИФНС № 20 по Нижегородской области.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 года - 66 человек.

Учредительный документ, регламентирующий деятельность Общества - Устав.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В настоящее время единственным участником Общества (100%) является Поплавский Дмитрий Михайлович, запись в ЕГРЮЛ 03.03.2026г.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являлись:

Участники	Доля	Стоимость	Даты начала действия
Березин Евгений Викторович	56.5 %	5 650,00 руб.	16.02.2017
Воронина Мария Михайловна	30 %	3 000,00 руб.	16.02.2017
Сажина Ольга Анатольевна	13.5 %	1 350,00 руб.	16.02.2017

Бенефициарный владелец - Поплавский Д.М. с 03.03.2026г.

Органами управления Обществом – в 2025 году Общее собрание участников, с 03.03.2026 – Единственный участник.

Единоличный исполнительный орган: Директор

Сведения о единоличном исполнительном органе:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Пичугин Вадим Владимирович	Директор	Протокол №4 от 10.11.2025	27.11.2025	1 год, уволен 10.02.2026
2	Поплавский Дмитрий Михайлович	Директор	Протокол №1 от 10.02.2026	11.02.2026	1 год

Ревизионная комиссия в 2025 году не избиралась.

Совет директоров в 2025 году не создавался.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

(35.12) Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

(35.30) Производство, передача и распределение пара и горячей воды кондиционирование воздуха

(35.30.2) Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

(35.30.3) Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

(36.00) Забор, очистка и распределение воды

(37.00) Сбор и обработка сточных вод

(43.21) Производство электромонтажных работ

(43.22) Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

(43.29) Производство прочих строительно-монтажных работ

(43.99.1) Работы гидроизоляционные

(49.50) Деятельность трубопроводного транспорта

(68.10) Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

(68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

(71.20.3) Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде ОКВЭД 35.30, 37.00, 43.21, 43.22, 71.20.3)

Информации о лицензиях:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	ВХ-40-008435	27.06.2018	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	27.06.2018	бессрочная

Членство в СРО

Общество не является членом СРО

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором общества является ООО «Центр Налогового Консалтинга и Аудита» (сокращенное наименование ООО «Центр НКА»)

Аудитор является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11506007788

Осуществление деятельности в текущем периоде

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 2.2.6 «Риски хозяйственной деятельности».

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль: сверка расчетов с контрагентами на регулярной основе, проведение инвентаризации активов и обязательств в соответствии с принятой учетной политикой, контроль за расходованием денежных средств и других активов Общества.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности в текущем периоде

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период, составлена по формам, приведенным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная и текстовая части пояснений). Основание (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменения в его финансовом положении. Статьи

бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы 1С.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Существенность в бухгалтерской отчетности.

Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов, либо учетные данные имеют величину более 100 000 руб.

Раздел 2 «Основные положения Учетной политики и прочая информация»

2.1. Основные положения Учетной политики.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждены приказом Общества.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

-допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплат денежных средств, связанных с этими фактами;

-допущения непрерывности деятельности - Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.1.1 Изменения учетной политики с 01.01.2025г.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности начиная с 2025г. Организация применяет Федеральный стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г. № 157н.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на образцах форм из Приложений № 3 и №4 к ФСБУ 4/2023.

Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, основанных на образцах форм из Приложений № 6 и №7 к ФСБУ 4/2023.

(Основание п. 62 ФСБУ 4/2023).

В целях раскрытия конкретного показателя бухгалтерской отчетности существенность определяется исходя из величины и характера в каждом конкретном случае, а также в отношении показателей, по которым произошли существенные изменения в отчетном периоде.

Установить следующие критерии уровня существенности:

- 5-процентный уровень доходов (расходов), при котором требуется их обособленное раскрытие в отчете о финансовых результатах;
- 10-процентный уровень показателей, при котором требуется их обособленное раскрытие в бухгалтерском балансе.

Уровень существенности при обнаружении ошибок установить в размере свыше 5% от суммы выручки, ошибку признать существенной (основание ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»).

2.1.2 Инвентаризация активов и обязательств.

Организация применяет в работе с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023г. № 4н.

Проведение инвентаризации имущества и обязательств проводится по распоряжению руководителя. При проведении инвентаризации применяются традиционные способы определения фактического наличия объектов инвентаризации (подсчет, взвешивание, обмер, осмотр, проверка документов, выполнение расчетов).

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами инвентаризации; сопоставление сведений о фактическом наличии объектов инвентаризации с данными регистров бухгалтерского учета - сличительными ведомостями.

-Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года по состоянию на конец отчетного периода;

-Инвентаризация запасов проводится ежегодно по состоянию на конец отчетного периода;

-Инвентаризация расчетов с контрагентами проводится на конец отчетного периода.

2.1.3 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020

Стоимостной лимит для признания активов объектами НМА 100 000 руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022);

Переоценка НМА не производится;

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Согласно п. 4 ФСБУ 14/2022 нематериальный актив должен обладать рядом признаков:

- 1) объект не имеет материально-вещественной формы;
- 2) объект предназначен для использования его в ходе обычной деятельности организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- 3) НМА предназначен для использования его более 12 месяцев с целью получать экономические выгоды (доход);
- 4) актив может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;
- 5) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

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

После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно.

(Основание: п. 37 ФСБУ 14/2020)

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022).

Проверка нематериальных активов на обесценение проводится в соответствии с алгоритмом, установленным в Обществе.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива, например, Фирменное использование.

2.1.4 Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В составе основных средств учитывают материальные ценности используемые в организации стоимость которых превышает 100 тыс.руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Начисление амортизации по объектам основных средств - линейный способ.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость, приобретенная с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях, не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость принимается равной 0 (нулю) при условиях, когда не планируется продажа объекта основных средств и материальная выгода от выбытия объекта в конце срока полезного использования не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие

условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка основных средств на обесценение проводится в соответствии с алгоритмом, установленным в Обществе

2.1.5 Алгоритм проверки на обесценение основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов

Руководство контролирует и планирует деятельность организации в части денежных потоков и анализа прибыли в целом по организации, в связи с чем за ЕГДС (единица генерирующая денежные средства), как наименьшую идентифицируемую группу активов, которая генерирует денежные притоки принимается вся организация в целом

Проверка активов (основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов) на обесценение определяется путем выявления признаков, как внешних, так и внутренних, в ходе инвентаризации.

Признаки обесценения в отношении инвентаризируемых активов на конец года:

- моральное устаревание;
- повреждения основных средств, снижающих их полезный потенциал;
- снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС;
- существенное снижение фактических чистых денежных потоков текущего года и операционная прибыль от ЕГДС по отношению к предыдущему году.

2.1.6 Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;
- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- д) организацию строительной площадки;
- е) осуществление авторского надзора;
- ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, определяемые с учетом пунктов 11, 12 ФСБУ №26/2020;

Проверка капвложений на обесценение проводится в соответствии с алгоритмом, установленным в Обществе.

2.1.7 Арендованные основные средства

Основные средства в Обществе находятся по праву временного использования (аренды).

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

ППА учитываются на счете 01 «Основные средства» с аналитикой «ППА».

Базой для начисления ППА является постоянная арендная плата по Договору аренды, установленная в отношении каждого идентифицируемого объекта предмета аренды.

Право пользования активом будет равно его справедливой стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Переменная часть не берется в расчет ППА, т.к. на момент заключения договора является неизвестной величиной и, как правило, представляет собой коммунальные платежи (пп б п.7 ФСБУ 25/2018, пп а 13 в. 38 МСФО 16 «Аренда», п. 7.1 ПБУ 1/2008, пп 5, 7 ПБУ 10/99).

2.1.8 Запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считались активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, стоимостью не выше 100 тыс. руб. за единицу;

готовая продукция, предназначенная для продажи.

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в бухгалтерском учете. В этом случае затраты на их приобретение (изготовление) учитывают в расходах периода, в котором они понесены на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Средства труда относятся к запасам, если их стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу.

Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено пунктами 32 - 35 настоящего Стандарта):

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2.1.9 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (основание с п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов.

Финансовые вложения проверяются на обесценение на конец отчетного периода.

Признаки обесценения финансовых вложений в виде вложений в уставный капитал юридических лиц: процедура банкротства юридических лиц, акции (доли) в уставном капитале которых числятся у Общества в составе финансовых вложений.

2.1.10 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Для сохранения принципа рационального ведения учета резервы по сомнительным долгам создаются в течение года с использованием автоматизированных систем учета исходя из имеющейся задолженности покупателей по состоянию на последний день каждого календарного месяца с учетом срока задолженности, обычаев делового оборота. Информация об изменениях оценочных значений в течение года отражается на субсчетах счета 91:

- Д 91.2- К 63 Создан (увеличен) резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва отнесена на прочие расходы в Отчете о финансовых результатах;
- Д 63- К 91.1 Восстановлен (уменьшен) резерв по сомнительным долгам, в отчетности отражается как прочие доходы;
- Д 63- К 62 Списана дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, за счет средств резерва.

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация резервов по сомнительным долгам, по итогам корректируется при необходимости таким образом, чтобы обеспечить наиболее достоверную информацию по сомнительным долгам в отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

2.1.11 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов и списываются в течение срока, установленного Обществом на основании первичных документов, устанавливающих срок пользования данным активом.

Общество относит к расходам будущих периодов:

-расходы за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий, стоимость которых менее лимита 100 тыс. руб. и, если они не отвечают другим признакам НМА, расходы на страхование, сертификаты, приобретение прав заключения договоров аренды и иные расходы.

Такие расходы включаются в строку баланса «Прочие Оборотные активы», если срок списания составляет не менее 12 месяцев.

2.1.12 Курсовые разницы

Принятие 26.03.2022 Федерального Закона № 67-ФЗ определило новый порядок учета курсовых разниц, что привело к расхождению между бухгалтерским и налоговым учетом и возникновению временных разниц. С 2022-2024 по требованиям и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте: в БУ переоценивается весь остаток валютной суммы, а в НУ будут начисляться курсовые разницы только на сумму погашения задолженности. С 01.01.2022 положительные курсовые разницы признаются в доходах только при погашении задолженности.

2.1.13 Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02)

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

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

(Основание: п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

2.1.14 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании сметы, включающей следующие данные:

- сумма предполагаемых годовых расходов на оплату труда (за исключением расходов на оплату труда лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера).

В качестве предполагаемой суммы годовых расходов на оплату труда принимается сумма фактических расходов на оплату труда за прошлый календарный год. Указанная сумма определяется с учетом страховых взносов.

Указанные отчисления учитываются в составе расходов на оплату труда соответствующей категории работников.

2.1.15 Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Кредиты или займы делятся по сроку возврата:

- на краткосрочные (срок погашения до 12 месяцев);

- долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней, переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности

Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе прочих расходов, в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6 месяцев).

По инвестиционным кредитам и займам проценты по долговым обязательствам учитываются в составе капитальных вложений.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.1.16 Прочие обязательства

В бухгалтерском учете обязательство представляется как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Как краткосрочные обязательства в бухгалтерском балансе представляются часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

2.1.17 Доходы

В соответствии с ПБУ9/99 доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходами от обычных видов деятельности считать: доходы от реализации товаров, продукции и услуг собственного производства.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

Доходы организации подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- производство (генерация тепла)
- передачу (транспорт) тепловой энергии, стоков и воды
- осуществление технологического присоединения (временного и постоянного) к тепловым сетям, сетям канализации (стоков).

Доходы организации подразделять в бухгалтерском учете отражать по группам:

- ГЕНЕРАЦИЯ ТЕПЛА
- ТРАНСПОРТ
- ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ
- ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1.18 Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99 Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Прямые расходы отражать на счете 20 по группам расходов с дальнейшей аналитикой по каждому виду деятельности.

Расходы организации подразделять на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности считать:

- расходы, связанные с производством (генерацией) тепловой энергии
- расходы, связанные с передачей (транспортом) тепловой энергии и сточных вод;
- расходы, связанные с осуществлением технологического присоединения к тепловым и канализационным сетям.

Группы расходов:

- ГЕНЕРАЦИЯ ТЕПЛА
- ТРАНСПОРТ
- ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ
- ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета продаж 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

2.1.19 Денежные средства

Пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозиты с условием – до востребования и сроком до 90 дней.

Денежные потоки подразделяются на три группы: от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам).

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Развернуто показаны суммы:

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Возвратные суммы по расчетам с контрагентами учитываются развернуто.

2.2 «Прочая информация»

2.2.1 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, составляющей бухгалтерскую отчетность, установлен самостоятельно на основе Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) исходя из содержания отношений между ООО «КСК», составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой, по состоянию на 31.12.2025:

Связанная сторона/Договор	Предмет договора	Вид операции	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 (тыс.руб.)
ГАСК-НН ООО			
Дог. 03-А/21 от 01.06.2021	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	903
Дог. 04-А/21 от 01.06.2021	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	638
Дог. 06-А/25 от 23.06.2025	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	2 598
Дог. 07-А/25 от 24.06.2025	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	1 692
Дог. 5-6-2019 ТПТ от 30.05.2019	Осуществление технологического присоединения к системе теплоснабжения комплекса жилых домов	Кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателя в рамках заключенного договора	73 912
Итого ГАСК-НН ООО			79 743
ЭЛЕМЕНТ-НН ООО			
Дог. 02-АЭ/19 от 01.01.2019	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	1 031
Дог. 09/01-АЭ/19 от 25.07.2019	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	22
Дог. 10/01-АЭ/19 от 25.07.2019	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	170
Дог. 11/01-АЭ/19 от 25.07.2019	Аренда недвижимого имущества	Кредиторская задолженность перед поставщиком	436
Итого ЭЛЕМЕНТ-НН ООО			1 659
ВСЕГО			81 402

2.2.2 ИНФОРМАЦИЯ об ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСАХ

Ресурсы энергетические, входящие в состав затрат	Сумма (тыс.руб.) без НДС
ГСМ	288,7
Электроэнергия (потребление)	47 449,8

2.2.3 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Членом органов управления, который в течение 2025 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – директор. Общий размер вознаграждения составил 4 623 тыс.руб., с которых исчислены и уплачены взносы во внебюджетные фонды в сумме 724,1 тыс.руб.

2.2.4 ЭКОЛОГИЯ

Экологические платежи, взимаемые АО Нижегородский водоканал и ООО Заводские сети, составили **667,2** тыс. руб.

Плата за размещение отходов и плата за выбросы в окружающую среду, перечисляемые в бюджет РФ, составили в 2025 году **17,2** тыс. рублей.

2.2.5 ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 балансовым методом. По итогам 2025 года образовалась прибыль в размере 207 027 тыс. руб.

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

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

В 2025 году Обществом была получена прибыль для целей налогообложения налогом на прибыль в размере 302 210,4 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил -75 552,6 тыс. руб..

Постоянный налоговый расход (Д-т 99 К-т 68.04) –547,1 тыс. руб.;

Постоянный налоговый доход (Д-т 68.04- К-т 99) – 0 тыс. руб.;

Строка 1180 – Отложенные налоговые активы – 42 313 тыс. руб.;

Строка 1420 – Отложенные налоговые обязательства – 39 540 тыс. руб..

2.2.6 Дивиденды

- По решению № 2 от 21.04.2025 начислены по итогам 2024 года в сумме 140 млн руб., полностью выплачены учредителям в апреле 2025 года,

- По решению № 6 от 24.12.2025 начислены по итогам Полугодия 2025 года в сумме 180 млн руб, выплаты производятся частями, в 4 квартале 2025 года было выплачено 40 млн руб.

НДФЛ удержан по ставке 13% и 15% и перечислен в бюджет согласно произведенным выплатам.

Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2025 составила 140 млн рублей, включая НДФЛ, который удерживается в день выплаты дивидендов и перечисляется

в бюджет согласно сроков, установленных законодательством РФ.

В период с 01.01.2026 по дату предоставления БФО Общества были выплачены дивиденды в сумме 100 млн рублей, включая НДС (удержанный и перечисленный в бюджет), т.о. задолженность перед прежними учредителями на дату представления отчетности составила 40 млн рублей., включая НДС.

2.2.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В Обществе создается резерв на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов, по состоянию на 31.12.2025 был сформирован резерв по отпускам (оплата предстоящих отпусков и страховых взносов) в сумме **4 695** тыс. руб.

Общество создало резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025, в сумме **42** тыс.руб., в т.ч.:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
Дронова Евгения Васильевна	31
ИП Баичкин Юрий Сергеевич	1
МИРАСТРОЙ ООО	4
НСК ООО (ИНН 5256171981)	4
СТС ООО	2
Итого	42

Списание дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, за счет средств резерва, в течение 2025 года не производилась в виду отсутствия таковой.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался: превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи нет.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, в связи с данным обстоятельством, резерв под обесценение финансовых вложений (акций, долей) по состоянию на 31.12.2025г. не создавался.

В рамках инвентаризации основных средств и капитальных вложений за 2025г., проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, был проведен анализ основных средств и капитальных вложений на предмет выявления признаков их обесценения.

В отношении инвентаризируемых активов на конец года признаков обесценения не выявлено:

не выявлено моральное устаревание;

не было повреждений основных средств, снижающих их полезный потенциал;

случаев простоев не было;

снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС не было;

фактические чистые денежные потоки текущего года и операционная прибыль от ЕГДС, выше предыдущего года.

По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

2.2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетный счет – 20 742т.р.

Депозит – 110 000т.р.

Депозитный счет/ Банк	Сумма тыс. руб.
Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	110 000
Итого	110 000

2.2.9 Кредиты и займы

Общество не привлекало заемные денежные средства в 2025 году, задолженность отсутствует.

2.2.10 Расходы будущих периодов

Страхование – 104тыс.руб.

2.2.11 Доходы от обычных видов деятельности

Доходная часть формируется из доходов:

Вид деятельности:	Сумма, тыс. руб.
201 Котельная ул.Зайцева (генерация тепловой энергии)	386 501
202 Котельная ул. Малоэтажная (генерация тепловой энергии)	59 694
203 Котельная ул.Монастырка (тепловая энергия в паре)	27 780
204 Котельная ул.Монастырка (тепловая энергия в воде)	4 630
206 Передача ТЭ мкр. Юг	32 704
211 Транспорт стоков мкр. Торпедо с использованием канализационных сетей	11 949
213 Технологическое присоединение к тепловым сетям	21 181
Тепловая энергия, НЕВОЗВРАТ КОНДЕНСАТА без тарифа, ул. Монастырка	1 908
Прочие	9 392
Согласование ТЕПЛОВых, ГАЗовых, ВОДОСНАбжения и СТОКИ сетей	45
Итого	555 784

2.2.12 Расходы от обычных видов деятельности

Расходы Общества формируются из:

Себестоимость продаж, всего 479 115 тыс. руб., в т.ч. :

Вид деятельности (Номенклатурные группы):	Сумма, тыс. руб.
201 Котельная ул.Зайцева	333 451
202 Котельная ул. Малоэтажная	60 623
203 Котельная ул.Монастырка (тепловая энергия в паре)	27 084
204 Котельная ул.Монастырка (тепловая энергия в воде)	4 666
206 Передача ТЭ мкр. Юг	34 355
211 Транспорт стоков мкр. Торпедо с использованием канализационных сетей	17 372
213 Технологическое присоединение к тепловым сетям	122
Прочие	1 442
Итого	479 115

Управленческие расходы за 2025 год составили 43 293 тыс. руб.:

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб.:
26111 Канцелярские расходы	111
26112 Оргтехника	7
26113 Мебель	16
26114 Хоз.инвентарь	19
26115 Прочие хоз. материалы	125
26116 Средства индивидуальной защиты (СИЗ), спецодежда	9
26211 Услуги телефонной связи	121
262112 Услуги сотовой связи	123
262113 Услуги доступа в интернет	71
26212 Подбор персонала	56
26213 Аудиторские услуги	521
26215 Услуги нотариуса	11
26216 Информационные услуги	131
26217 Услуги почты, курьерские услуги	28
26219 Прочие	60
262211 Лицензии ПО	54
262212 Услуги по разработке и обслуживанию ПО	276
262213 Услуги по обслуживанию оргтехники	48
262214 Программное обеспечение	64
26222 Аренда офиса	559
26222 ППА Аренда офиса	2 767
26315 Госпошлины	19
26411 ФОТ руководители	26 949
26412 Отчисления с ФОТ руководители	4 809
26413 Компенсация за исп л/а	15
26416 Обучение	71
26417 ФОТ специалисты	4 184
26418 Отчисления с ФОТ специалисты	884
26419 ФОТ рабочие	946
26420 Отчисления с ФОТ рабочие	239
Итого	43 293

2.2.13 Прочие доходы

Прочие доходы	БУ	Сумма, тыс. руб
Компенсация расходов (перевыставление затрат)	БУ	152
Проценты к получению (уплате)	БУ	33 845
Реализация основных средств.Продажа котельных	БУ	540 480
Реализация основных средств. Земельные участки	БУ	8 784
Реализация прочего имущества Металлолом	БУ	106
Резервы по сомнительным долгам	БУ	9
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	БУ	1
Итого	БУ	583 377

2.2.14 Прочие расходы

Прочие расходы	БУ	Сумма, тыс. руб.
Компенсация расходов (перевыставление затрат)	БУ	152
Ликвидация основных средств	БУ	1 286
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	БУ	4
Представительские (корп) НЕ ум НОБ	БУ	1
Процентные расходы	БУ	15 046
Прочие внереализационные доходы (расходы) не ум НОБ	БУ	929

Расходы на услуги банков	БУ	148
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	БУ	171
Расчеты с работниками, не учитываемые в целях налогообложения	БУ	24
Реализация основных средств. Продажа котельных	БУ	310 660
Реализация основных средств. Капремонт	БУ	8 467
Реализация основных средств. Земельные участки	БУ	2 812
Реализация прочего имущества Металлолом	БУ	106
Списание выделенного НДС на прочие расходы	БУ	34
Списание НДС (расходы) не ум НОБ	БУ	157
Штрафы ПДД (расходы) не ум НОБ		1
Итого	БУ	339 998

Прочие расходы и доходы отражены развернуто, не сальдированно.

2.2.15 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Отсутствуют.

2.2.16 Сопоставимые показатели.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025г. сравнимые показатели за предыдущие годы в сопоставимый вид не приводились.

2.2.17 Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности.

2.2.18 Условные факты хозяйственной деятельности

К условным обязательствам относятся существующие и потенциальные иски, в которых Общество является Заявителем или Истцом.

Резерв под условные обязательства в проверяемом периоде не создавался, так как судебные споры, которые могут существенно повлиять на хозяйственную деятельность в дальнейшем отсутствуют.

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении отдельных видов деятельности и о реорганизации.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

2.2.19 События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют:

-на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

-в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

-по состоянию на 31.12.2025г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;

-по состоянию на 31.12.2025г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

-по состоянию на 31.12.2025г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

2.2.20 Прочее

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении отдельных видов деятельности.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в 2025 году нет.

2.2.21 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Приволжского федерального округа, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не намерено прерывать деятельность.

Раздел 3. "Нематериальные активы"

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сплистано	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	сплистано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Раздел 4. "Основные средства"

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	456 990	(132 434)	52 390	(471 257)	147 926	(18 244)	-	37 602	(2 632)
	За 2024 г.	697 991	(140 205)	74 678	(316 080)	47 354	(39 583)	-	456 590	(132 434)
в том числе:										
	Здания	65 109	(9 365)	-	(65 109)	11 333	(1 969)	-	-	-
Здания	199 440	(17 760)	18 028	(152 359)	14 292	(5 897)	-	65 109	(9 365)	
Сооружения	228 358	(57 038)	39 395	(234 914)	65 238	(8 357)	-	32 839	(1 577)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	332 318	(66 949)	54 719	(158 679)	29 778	(19 868)	-	228 358	(57 038)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	158 441	(64 436)	12 994	(168 422)	71 355	(7 791)	-	2 893	(751)	
Офисное оборудование	161 563	(54 063)	1 320	(4 443)	3 284	(13 656)	-	158 441	(64 436)	
Транспортные средства	160	(71)	-	-	-	(44)	-	160	(116)	
Транспортные средства	180	(18)	-	-	-	(53)	-	160	(71)	
Промышленный и хозяйственный инвентарь	1 398	(1 270)	-	-	-	(64)	-	1 398	(1 334)	
Промышленный и хозяйственный инвентарь	313	(254)	-	-	-	(90)	-	313	(274)	
Рабочий скот	313	(235)	-	-	-	(20)	-	313	(254)	
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	2 812	-	612	(2 812)	-	-	-	2 812	-	
Объекты придорожного использования	2 799	-	-	(599)	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимым	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	147 366	(89 035)	119 763	(18 677)	17 531	(46 509)	-	267 128	(135 544)
	За 2024 г.	107 712	(88 844)	58 331	(18 677)	17 531	(37 722)	-	147 366	(89 035)
в том числе:										
	Здания, оборудование и сети (комплекс котельных), офис организации.	147 366	(89 035)	119 763	(18 677)	17 531	(46 509)	-	267 128	(135 544)
Здания, оборудование и сети (комплекс котельных), офис организации.	107 712	(88 844)	58 331	(18 677)	17 531	(37 722)	-	147 366	(89 035)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	166 554	379 674	593 856

в том числе:					
Здания	-	55 744	181 680		
Соружения	184 286	225 650	304 238		
Машины и оборудование (кроме офисное)	2 141	94 005	107 500		
Офисное оборудование	44	89	142		
Транспортные средства	64	127	217		
Производственный и хозяйственный инвентарь	39	59	78		
Неамортизируемые основные средства - всего	-	2 812	2 799		
в том числе:					
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		2 812	2 799		
Земельные участки					
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости					

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	145 245	-	(119 177)	26 069	-
	За 2024 г.	-	-	70 841	-	(70 841)	-	-
в том числе:	Оборудование (объекты основных средств)	-	-	295	-	(235)	-	-
	Оборудование к установке	-	-	70 229	-	(70 229)	-	-
	Сооружения	-	-	26 069	-	-	26 069	-
	Земельные участки	-	-	118 941	-	(118 941)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	18 745	-	612	(506)	(612)	38 943	-
	За 2024 г.	9 599	-	12 444	(761)	(2 517)	18 745	-
	в том числе:	3 149	-	-	-	-	3 149	-
	Тех. перевооружение опасного производства (МчаД)	3 149	-	-	-	(11 101)	3 149	-
Водогрейный котел ПТВМ-30М № 1	10 302	-	800	-	-	10 302	-	
Водогрейный котел ПТВМ-30М № 2	278	-	10 024	-	-	278	-	
Паропровод. Редукционная установка пара от котла ДЕ 6.5 - 14 ГМ	278	-	-	-	-	278	-	
Труба дымовая (ЖБ,зав)	133	-	-	-	-	133	-	
Итого	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	2 400	-

Раздел 5. "Финансовые вложения"

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. 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	-	-	-

27

Раздел 6. "Запасы"

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 811 6 604	-	484 605 474 708	(484 579) (474 501)	-	-	X X	6 837 6 811	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 811 6 604	-	20 328 14 122	(5 432) (640)	-	-	-	(14 869) (13 275)	6 837 6 811	
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	464 278 460 587	(479 147) (473 861)	-	-	-	14 869 13 275	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-

Раздел 7. "Дебиторская задолженность"
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода						
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	228 294 61 135	(51) (23)	152 941 217 243	1	(226 454) (50 084)	-	(9) (23)	-	154 782 228 294	(42) (51)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 471 2 144	-	4 928 24 100	-	(24 003) (1 773)	-	-	-	5 396 24 471	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	200 128 35 406	(51) (23)	147 473 200 094	-	(200 050) (35 372)	-	(9) (23)	-	147 551 200 128	(42) (51)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	35	-	(1)	1	-	-	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	44	-	149	-	(44)	-	-	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	8	-	290	-	-	-	-	-	290	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	10 634	-	(7 105)	-	(3 521)	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 533	-	-	-	-	-	-	-	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 894	-	-	-	(9 361)	-	-	-	3 533	-	-	-	-	-	-	-	-

29

Раздел 8. "Обязательства"

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58 326	74 629	0	-58 326	0	74 629	
	3а 2024 г.	39 454	58 326	0	-39 454	0	58 326	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	58 326	74 629	0	-58 326	0	74 629	
	3а 2024 г.	39 454	58 326	0	-39 454	0	58 326	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	612 248	279 129	0	-544 205	0	347 172	
	3а 2024 г.	558 008	154 703	0	-100 463	0	612 248	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	476 240	95 303	0	-476 205	0	95 338	
	3а 2024 г.	398 633	124 315	0	-46 709	0	476 240	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	104 792	26 489	0	-47 317	0	83 965	
	3а 2024 г.	134 690	27 553	0	-57 451	0	104 792	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90	1 445	0	0	0	1 535	
	3а 2024 г.	0	90	0	0	0	90	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	0	0	-8	0	0	
	3а 2024 г.	12	1	0	-5	0	8	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 337	116	0	-668	0	8 785	
	3а 2024 г.	2 845	1 657	0	4 835	0	9 337	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	9	15 391	0	0	0	15 400	
	3а 2024 г.	11	0	0	-2	0	9	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 764	385	0	0	0	2 149	
	3а 2024 г.	1 286	478	0	0	0	1 764	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 599	0	0	-2 599	0	0	
	3а 2024 г.	1 990	609	0	0	0	2 599	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	10	0	0	-10	0	0	
Дивиденды	3а 2025 г.	0	140 000	0	0	0	140 000	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Прочие	3а 2025 г.	17 408	0	0	-17 408	0	0	
	3а 2024 г.	18 531	0	0	-1 122	0	20 013	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	
Итого	3а 2025 г.	670 574	353 758	0	-602 532	0	421 801	
	3а 2024 г.	597 462	213 029	0	-139 917	0	670 574	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 855	840	0	0	4 695
	За 2024 г.	2 810	1 045	0	0	3 855
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 855	840	0	0	4 695
	За 2024 г.	2 810	1 045	0	0	3 855

Раздел 9. "Обеспечения обязательств"

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 157	13 577
Затраты на оплату труда	81 014	71 545
Отчисления на социальные нужды	16 861	13 409
Амортизация	64 753	77 306
Прочие затраты	344 622	336 199
Итого по элементам	522 408	512 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	522 408	512 036

11. Государственная помощь

11.1. 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	-	-

11.2. 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

20 марта 2026 г.

Д. М. Поплавский

