ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Бухгалтерская отчетность ООО «РВК-Тихорецк» составлена в соответствии с федеральным стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34 н, ФСБУ №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г №157н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению единственным участником Общества.

1.1 Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк»\ ООО "РВК-Тихорецк".
1.2 Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:
352120, Краснодарский край, м.р-н Тихорецкий, г.п. Тихорецкое, г. Тихорецк, ул. Пионерская, д.28
1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: Общество зарегистрировано 06.04.2021 года, присвоен основной государственный номер 1217700160457
1.4 Идентификационный номер налогоплательщика:
ИНН 7730263559, КПП 236001001
1.5 Уставный капитал:
1 000 000 (один миллион) рублей 00 копеек и состоит из одной доли. Единственным участником ООО «РВК-Тихорецк», владеющим долей в размере 100 (сто) процентов уставного капитала является - Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Развитие». Местонахождение: РФ, 121059, г. Москва. Киевская ул., д.7, корп.1 ОГРН: 1207700200806.
Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников Общества.
1.6 Основной целью Общества является получение прибыли.
Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- Водоснабжение, сбор, очистка и распределение воды;
- Оказание услуг по канализации стоков, удалению отходов и санитарной обработке;
- Оказание коммунальных услуг юридическим и физическим лицам;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.7 Среднесписочная численность ООО «РВК-Тихорецк» за 2025 года составляет – 224 человек, за 2024 год составляет 125 человек.
1.8 Изменения в Устав в 2025 не вносились, последняя редакция устава ООО «РВК-Тихорецк» №3 утверждена Решением единственного участника 24.04.2024.
1.9 Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля в течение отчетного периода, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества – в лице генерального директора.

Данные о единоличном исполнительном органе за 2024 год.
(Генеральный директор Общества)

Период	ФИО Генерального директора/лица, его замещающего	Основание
18.08.2023 – 17.08.2025	Генеральный директор – Захаров Николай Иванович	Решение ЕУО №4 от 16.08.2023 г. , Приказ №1 от 18.08.2023
18.08.2025 – 17.08.2024	Генеральный директор – Захаров Николай Иванович	Решение ЕУО №6 от 08.08.2025 г. , Приказ №ПР29 от 18.08.2025

1.10. Общество не имеет филиалов и представительств.

Документ
Microsoft Word (2).

2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие виды лицензий:

№ п/п	Название документа/Вид деятельности	Уполномоченный орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1.	Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвоживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Южное межрегиональное управление Росприроднадзора	Л020-00113-23/01518631	13.11.2024	Бессрочно
2.	Лицензии на пользование недрами	Департамент по недропользованию по ЮФО	КРД 029602 ВЭ	11.12.2024	31.12.2044

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие виды разрешений:

№ п/п	Вид деятельности	Выдавший орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1	Решение о предоставлении водного объекта в пользование Р032-01288-23/01368208	Отдел водных ресурсов по Краснодарскому краю Министерства природных ресурсов Краснодарского края	б/н от 30.08.2024	04.09.2024	31.12.2025
2	Решение о предоставлении водного объекта в пользование Р032-01288-23/03962625	Отдел водных ресурсов по Краснодарскому краю Министерства природных ресурсов Краснодарского края	№23.06.01.00.002-Р-РСБХ-С-2025-79154/00 от 15.12.2025	17.12.2025	01.12.2045

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №Пр.ТИ-28122024-10 от 28.12.2024 года.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В Учетной политике предприятия приняты следующие способы бухгалтерского учета объектов, существенно влияющие на оценку сторон работы Общества и определяющие экономические решения пользователей:

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям признания основного средства, со сроком службы более 12 месяцев стоимостью более 100 тыс. руб.

Основные средства, полученные Обществом от собственника имущества или созданные (приобретенные) в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, учитываются на балансе Общества в качестве основных средств, обособляются от основных средств Общества путем организации соответствующего аналитического учета.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Не включается в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Исключение составляет порядок формирования первоначальной стоимости объектов инвестиционной программы, в стоимость включаются общехозяйственные расходы, нормы капитализации данных расходов утверждаются отдельным приказом по предприятию.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных от собственника имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, признается остаточная стоимость основного средства, сложившаяся у собственника имущества на дату передачи основных средств.

В случае достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученного от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, результат (результаты) достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации учитывать в качестве самостоятельного объекта основных средств, при этом производить отметку о произведенных изменениях в инвентарной карточке объекта основных средств.

Бесхозяйное муниципальное имущество, принимаемое в эксплуатацию, учитывается в бухгалтерском учете забалансом, по стоимости, указанной в актах приема-передачи, в случаях отсутствия стоимости передаваемого имущества в акте, указанное имущество принимается к учету в условной оценке «один рубль» за единицу.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непроизводственного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенным (созданным) при исполнении

концессионного соглашения, а также по учитываемым в качестве самостоятельных объектов результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученных от собственника имущества, отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежемесячной корректировкой денежного обязательства перед концедентом по возврату полученного по концессионному соглашению имущества на сумму начисленной концессионером амортизации по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в разрезе тех же видов деятельности, по которым отражались расходы по начислению амортизации. Общество ведет раздельный учет расходов по амортизации в разрезе видов деятельности и переделов, а также в разрезе видов владения основных средств.

В случае возврата объекта концессионного соглашения в целях отражения в бухгалтерском учете концессионера размера действительной стоимости имущества, подлежащего возврату концеденту, на момент составления бухгалтерской отчетности. списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы - это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

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

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запорно-регулирующая арматура и фасонные части к ней относятся к запасам независимо от стоимости приобретения.

Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение (создание) запасов:

- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов;

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

К затратам, непосредственно связанным с приобретением запасов, в том числе относится стоимость услуг агента по поиску (выбору) поставщика запасов. Себестоимость единицы запасов, приобретенной при участии агента по выбору (поиску) поставщика, увеличивается на величину агентского вознаграждения за исключением налога на добавленную стоимость, приходящегося на единицу запасов, в момент оприходования запасов на основании акта оказания услуг и отчета агента, а при их отсутствии на основании акта о приемке материалов, составляемого Обществом самостоятельно в момент поступления запасов. Для определения величины агентского вознаграждения, приходящейся на единицу запасов, стоимость поступившей единицы запасов согласно первичному документу на поступление от поставщика умножается на процент вознаграждения агента, рассчитанный для договора поставки указанного запаса. По итогам отчетного месяца производится сверка размера вознаграждения агента, указанного в поступивших акте на оказание услуг, отчете агента и учтенного в стоимости запасов на основании акта о приемке материалов.

Общество не использует счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения без использования счета 42 «Торговая наценка».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов) определяется отдельно на каждом складе Общества.

Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить обязательную инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, утвержденном утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49 (до 31.03.2025), ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом 13.01.2023 №4н (вступает в действие с 01.04.2025).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, библиотечных фондов – один раз в пять лет.

Годовая инвентаризация активов, обязательств, имущества Общества проводилась в порядки и сроки, установленные приказами № Пр.ТИ-15122025-02 от 15.12.2025г, № Пр.ТИ-23122025-01 от 23.12.2025.

Незавершенное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме-передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты

К затратам на строительство и реконструкцию относится также заработная плата, отчисления в государственные внебюджетные фонды с заработной платы работников, занимающихся организацией, обслуживанием и контролем процесса строительства/реконструкции с учетом коэффициента трудового участия в инвестиционной деятельности каждого из этих работников, а также работников, занимающихся разработкой и реализацией инвестпрограммы. Порядок включения данных затрат в стоимость объектов строительства/реконструкции устанавливается приказом по Обществу.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования права пользования активом Общество исходит из принципа наиболее вероятного реального срока сохранения арендных отношений. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Порядок определения, пересмотра и закрепления сроков договоров аренды в целях применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", установлен отдельным приказом по Обществу.

Расходы по амортизации ППА отражаются в учете с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой отражались бы арендные платежи по договорам аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Порядок определения такой ставки определяется приказом по Обществу.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей. Проценты рассчитываются на дату уплаты арендных платежей (в соответствие с договором аренды) и на отчетную дату (в зависимости от условий договора это может быть –год, квартал, месяц). Начисляются в учете проценты ежемесячно, на последний день отчетного месяца.

Расходы в виде процентов отражаются в составе расходов (за исключением той их части, которая включается в стоимость актива) с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой бы отражались арендные платежи по договорам аренды.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы.

НМА являются активами, поэтому, он должен соответствовать определению и критериям признания для постановки на учет.

Критерии признания.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей (без НДС).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Нематериальные активы классифицируются по видам:

- программные продукты;
- базы данных;
- промышленные образцы, изобретения, полезные модели;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации;
- произведения науки, литературы и искусства;
- сайты;
- секреты производства (ноу-хау).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

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. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Не относятся к НМА: финансовые вложения; результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; права пользования активом, возникающие из договора аренды; долгосрочные активы к продаже; поисковые активы; средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации; интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификация и способность к труду; информация о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданная собственными силами организации.

Стоимость материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации включать в стоимость нематериальных активов.

Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства:

- ✓ На оплату отпусков;
- ✓ На выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- ✓ На оценочные обязательства в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства;
- ✓ Прочие оценочные обязательства.

В целях признания *оценочных обязательств на оплату отпусков* рассматриваются краткосрочные оплачиваемые отпуска (такие как ежегодный оплачиваемый отпуск) в случае, когда отпуск предполагается в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода отработанного работником.

В Обществе применяется система накапливаемых оплачиваемых отпусков, при этом Общество признает ожидаемые затраты на оплату отпусков на момент возникновения у работника права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков. В результате применения системы накапливаемых оплачиваемых отпусков, отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они не были использованы полностью в текущем периоде.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год признаются исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, определяемой в соответствии с локальными нормативными актами, предусматривающими выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом сложившейся практики выплаты вознаграждения по результатам работы за год.

Резерв по оценочным обязательствам в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства – это обязательство, неопределённое по величине или срокам исполнения.

Резерв создаётся при одновременном выполнении следующих условий:

1. Есть существующее обязательство, юридическое (т.е. проистекающее из договора, законодательства или иных правовых норм) или обусловленное сложившейся практикой (и создающее таким образом у других сторон обоснованные ожидания, что обязательство будет выполнено), возникшее в результате прошлого события, исполнения которой невозможно избежать;
2. Представляется вероятным, что для урегулирования данного обязательства потребуется выбытие из компании ресурсов, содержащих экономические выгоды;
3. Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

Если не выполняется хотя бы один обязательный критерий признания оценочного обязательства, то резерв не создаётся, а вместо него признается условное обязательство. Условное обязательство в бухучете не отражается, информация о нем раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчётности.

Компания определяет наличие оценочных обязательств раз в квартал, на последнее число каждого квартала.

Ожидаемое выбытие экономических выгод, связанное с потенциальными юридическими доначислениями, на конец каждого квартала оценивают специалисты Департамента по правовым вопросам.

Резерв признается в случае, если вероятность благоприятного для Общества исхода судебного разбирательства менее 50%, т.е. потенциальное начисление является вероятным (более 50%) и может быть достоверно оценено.

Оценочные обязательства признаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на

отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Признание доходов и расходов

В соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 г. N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении", Приказом Минстроя РФ от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности.

Ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности осуществляется с применением аналитического учета в виде субконто «Номенклатурные группы», открываемых к счетам и субсчетам плана счетов бухгалтерского учета, применяемого Обществом. Номенклатурные группы для учета доходов и расходов в программе 1С 8 УПП представляют собой виды регулируемой (с учетом переделов) и прочей деятельности.

В рамках ведения раздельного учёта действует приоритет прямого отнесения (при возможности прямого отнесения) доходов и расходов на осуществляемые виды деятельности на основании данных первичных документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок учета расходов и определения себестоимости продукции (работ, услуг) зависит от конкретного вида деятельности в Обществе и связана с технологией производства, его организацией, особенностями оказания услуг, выполнения работ.

В Обществе для определения себестоимости каждого вида работ, услуг, продажи товаров применяются следующие способы учета:

Способ суммирования расходов - себестоимость продукции (работ, услуг) определяют суммированием фактических расходов в момент их возникновения по отдельным стадиям процесса производства, переделам. Применяется для тарифных, инвестиционных и целевых видов деятельности;

Способ прямого счета – себестоимость продукции (работ, услуг) определяется на основе прямого учета расходов. Применяется в тех видах деятельности, где выпускается один вид продукции (работ, услуг). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым не применяются плановые калькуляции;

Способ исключения расходов на продукцию (работы, услуги) состоит в том, что расходы по этой продукции (работам, услугам) исключаются из общих расходов по тарифным видам деятельности (водоснабжение, водоотведение) по заранее установленным

ценам (плановым калькуляциям). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым применяются плановые калькуляции.

При формировании расходов по обычным видам деятельности затраты группируются по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты в разрезе подразделений и статей затрат.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным займам от Компаний Группы «РВК» производится с учётом дня поступления денежных средств на расчётный счёт. При этом день возврата займа не учитывается.

Резервы

В соответствии с ПБУ «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н) формирует резервы:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Начисление резерва по сомнительным долгам происходит в случае, когда:

- организация имеет конструктивное обязательство и существует высокая вероятность (более 50%) оттока экономических выгод, а также когда сумму возникшего обязательства можно надежно оценить;
- организация имеет юридическое обязательство, возникающее либо в результате заключенного договора, либо в силу требования действующего законодательства.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода (месяц, квартал, год). Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок погашения (срок возникновения просроченной дебиторской задолженности);
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты (ОД) до даты формирования резерва.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода, исходя из ряда критериев, установленных учетной политикой.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В целях создания резерва под снижение стоимости запасов устанавливаются следующие категории, которые подлежат обесценению:

-неликвидные запасы,

-невостребованные запасы,

-запасы, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

Неликвидными признаются запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств.

К невостребованным относятся запасы, которые не использовались и не предполагается использовать в хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производилось в течение отчетного года и не предполагается их использование на следующий год. Не считаются невостребованными аварийные запасы, предназначенные для производственных нужд, в том числе для локализации, ликвидации аварий и проведения аварийно-восстановительных работ.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Для целей учета текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчеты с покупателями и поставщиками

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками вести на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Аналитический учет по счету 60 "Расчёты с поставщиками и подрядчиками" вести в разрезе контрагентов, договоров. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров поставщиков и подрядчиков.

Учет расчетов с покупателями и заказчиками вести на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Аналитический учет по счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками " ведется по контрагентам, договорам

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров с покупателями и заказчиками

Сведения об изменениях в Учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положением по бухгалтерскому учету

"Учётная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, документами в области регулирования бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

В учетную политику внесены изменения в главу «Инвентаризация» связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025, главу «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность) с 01.01.2025. Также учетная политика дополнена главой «Учет цифровых финансовых активов) в связи с необходимостью более подробного раскрытия особенностей учета цифровых финансовых активов.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год пересчитываются по правилам нового ФСБУ 4/2023 показатели за 2024 в Отчете о финансовых результатах.

Положения настоящей политики вступают в силу с 01.01.2025 г. и действуют до момента утверждения актуализированной версии политики, либо отмены настоящего документа. Учётная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Учётную политику могут иметь место в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе Руководством Общества нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного (существенных) изменения условий деятельности Общества, в том числе при реорганизации (слиянии, разделении, присоединении); смене собственников; изменении видов деятельности.

В целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения. При этом вносимые изменения или дополнения к настоящей Учётной политике утверждаются путем издания соответствующих приказов.

Последствия изменения настоящей Учётной политики, если они не вызваны изменениями законодательства РФ и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение общества, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Последствие изменения признается существенным, если оно в отдельности или в совокупности с другими изменениями за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности и отношение этой суммы к валюте баланса на 31 декабря года, в котором требуется произвести изменения отчетности, составляет не менее 5%.

Годовая инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом 13.01.2023 №4н (вступает в действие с 01.04.2025). Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Расшифровка выручки ООО «РВК-Тихорецк» без учета НДС представлена в таблице:

Расшифровка выручки в разрезе видов деятельности (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС за 2025 год (тыс.руб)	Сумма выручки без НДС за 2024 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1	317 726	166 159	151 567
РУ - Водоотведение тариф 1	300 708	120 757	179 951
РУ-Прочая и внереализационная деятельность	33 365	6 520	26 845
РУ - Водоотведение - негативное воздействие на сети	59 345	10 702	48 643
РУ - Водоотведение- плата за нарушение нормативов по составу сточных вод	44 099	18 477	25 622
Прочие	1 131	0	1 131
итого	756 374	322 615	433 759

Выручка от оказания услуг признавалась в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями, определенными в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в сумме, исчисленной в денежном выражении, включая условия договоров.

5.2. Общая величина себестоимости услуг Общества в 2025 году составляет 353 603 тыс. рублей.

Общая величина себестоимости услуг Общества в 2024 году составляет 132 695 тыс. рублей.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах в разрезе видов деятельности.

Наименование вида деятельности	2025 год Сумма расходов (тыс.руб)	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1	(163 413)	(65 124)	(98 289)
РУ - Водоотведение тариф 1	(153 244)	(62 263)	(90 981)
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	(19 188)	(3 051)	(16 137)
РУ - Водоотведение - негативное воздействие на сети	(17 483)	(2 214)	(15 269)
РУ - Водоотведение- плата за нарушение нормативов по составу сточных вод	(275)	(43)	(232)
Прочие	0	0	0
Итого	(353 603)	(132 695)	(220 908)

Расходы Общества учитываются в полном соответствии с п.6 и п.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расшифровка затрат на производство отражена в Приложении №10.

В состав Прочих затрат на производство в 2025, 2024 году входят:

Статья затрат	Сумма расходов 2025 (тыс. руб)	Сумма расходов 2024 (тыс. руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Услуги по сопровождению финансово-хозяйственной деятельности	60 085	28 324	31 761
Расходы по прочей операционной аренде	753	251	502
Услуги подрядчиков – текущий ремонт, прочие услугисторонних организаций	36 382	7 226	29 156
Услуги по доставке счетов извещений до абонентов	1 718	1 026	692
Охрана	6 074	2 751	3 323
Водный налог	5 560	2 285	3 275
Медосмотр обязательный периодический, при приеме на работу	916	828	88
Программное обеспечение	386	722	-336
Лабораторные исследования	13 413	627	12 786
Услуги оценщика	0	1 593	-1 593
Услуги IT – сервисная поддержка	6 515	2 078	4 437
Электроэнергия	75 978	38 587	37 391
Теплоэнергия	2 211	406	1 805
Прочие	32 931	4 310	28 621
Всего	242 922	91 014	151 908

5.3. Валовая прибыль Общества за 2025 год – 402 771 тыс. руб., за 2024 – 189 920 руб.

5.4. Общая величина управленческих расходов Общества в 2025 году – 120 643 тыс. рублей, в 2024 году – 60 104 тыс. руб.

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах в разрезе видов деятельности.

Наименование вида деятельности	2025 год Сумма расходов (тыс.руб)	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Водоотведение тариф 1	72 657	33 325	39 332
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1	45 979	23 825	22 154
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	2 007	2 954	-947
Итого	120 643	60 104	60 539

5.5. Прибыль от продаж Общества за 2025 год – 282 128 тыс. руб., прибыль от продаж Общества за 2024 год – 129 816 тыс. руб.

5.6. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменился подход к отражению прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах. Показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются внутри одного вида прочих доходов и расходов без учета статей прочих доходов и расходов, за исключением доходов (расходов) связанных с участием в других организациях, процентов к получе. нию (уплате), прочих внереализационных доходов (расходов). Показатели видов доходов (расходов), связанных с участием в других организациях, процентов к получению (уплате) показываются развернуто по соответствующим строкам отчета о финансовых результатах. Показатели вида Прочие внереализационные доходы(расходы) зачитываются с учетом статей прочих доходов и расходов, т.е. в разрезе каждой статьи.

За 2024 год прочие доходы и расходы пересчитаны ретроспективно в соответствии с указанным методом зачета внутри одного вида прочих доходов и расходов.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 23 839 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 15 539 тыс. руб., проценты к получению – 8 300 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 руб.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 11 021 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 10 115 тыс. руб., проценты к получению – 906 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 руб.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы	Сумма прочих доходов за 2025 год (тыс.руб)	Сумма прочих доходов за 2024 год после изменения (тыс.руб)	Сумма прочих доходов за 2024 год до изменения (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4	5
Доход от возврата госпошлины и возмещения судебных расходов	241			241
Излишки по результатам инвентаризации	17	101		-84
Комиссионное и агентское вознаграждение	327	23	23	304
Корректировка денежного обязательства перед концедентом	7 404	3 722	3 722	3 682
Прочие доходы	17		101	17
Реализация ТМЦ		2 407	3 240	-2 407
Резерв по авансам выданным			13	0
Резерв по бонусам и отпускам	4 679	475	475	4 204
Резерв по сомнительным долгам			3 326	0
Доходы/расходы, связанные с ликвидацией ОС	61			61
Сдача имущества в аренду (субаренду)	889	222	222	667
Штрафы, пени, неустойки	1 904	357	423	1 547
Возмещение причиненных убытков		2 808	2 808	-2 808
Итого	15 539	10 115	14 353	5 424

5.7. Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 78 869 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 56 843 тыс. руб., проценты к уплате – 22 026 тыс. руб.

Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 13 275 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 8 701 тыс. руб., проценты к уплате – 4 574 руб.

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы	Сумма прочих расходов за 2025 год (тыс.руб)	Сумма прочих расходов за 2024 год после изменения (тыс.руб)	Сумма прочих расходов за 2024 год до изменения (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4	5
Амортизационные отчисления по ОС	3			3
Благотворительность	300			300
Вознаграждение за предоставление банковской гарантии	15			15
Госпошлина, судебные издержки	3 446	2	2	3 444
Дополнительные оплачиваемые выходные дни	32			32
Корпоративные праздники, спортивные и оздоровительные мероприятия	593			593
Материальная помощь	642	173	173	469
Налог на имущество	2 194	887	887	1 307
НДС по безвозмездно переданным товарам, работам, услугам, по списанной КЗ	114	35	35	79
Новогодние подарки для детей работников Общества	106	78	78	28
Организация общественного питания	47			47
Подарки и разовые премии	428			428
Прочие расходы	47	8	8	39
Расходы по прочей операционной аренде коммерческого и административно-управленческого назначения	106			106
Реализация ТМЦ	24		834	24
Резерв по авансам выданным	39	0	10	39
Резерв по сомнительным долгам	22 798	7 044	10 372	15 754
РКО, банковские комиссии	761	336	336	425
Расчеты с профкомом	405	36	36	369

Списание материалов, не пригодных для дальнейшего использования	6			6
Страховые взносы - ФОТ	153	29	29	124
Прибыль/убыток прошлых лет	24 524	73	73	24 451
Услуги подрядчиков – прочие услуги сторонних организаций	60			60
Штрафы, пени, неустойки			66	
Итого	56 843	8 701	12 939	48 142

5.8 Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 227 098 тыс. руб., прибыль до налогообложения за 2024 год составила 127 562 тыс. руб. Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год составила 190 059 тыс. руб., Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год составила 113 524 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БАЛАНСА.

6.1 Основные средства (строка баланса 11501, 11502)

По состоянию на **31.12.2025** остаток Основных средств составил 256 570 тыс. рублей по остаточной стоимости

По состоянию на **31.12.2024** остаток Основных средств составил 188 831 тыс. рублей по остаточной стоимости

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

По состоянию на 01.01.2025 Общество не переоценивало основные средства.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за отчетный период погашалась путем начисления амортизации линейным способом, в соответствии с Учетной политикой Общества.

Срок полезного использования определяется по каждому основному средству в момент ввода в эксплуатацию.

Расшифровка наличия и движения основных средств отражена в ***Приложении № 4.1,*** арендованных основных средств ***в Приложении № 4.2.***

Стоимость ОС по группам за 2025 год

Наименование группы объектов основных средств	**Первоначальная стоимость на 31.12.2025**	**Накопленная амортизация на 31.12.2025**	**Остаточная стоимость на 31.12.2025**
Здания	4 350	(1 076)	3 274
Сооружения	182 860	(9 711)	173 149
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 087	(152)	935
Офисное оборудование	1 133	(283)	850
Транспортные средства	92 553	(14 191)	78 362
Итого	281 983	(25 413)	256 570

Стоимость ОС по группам за 2024 год

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	4 350	(363)	3 987
Сооружения	95 332	(3 063)	92 269
Машины и оборудование (кроме офисного)	597	(46)	551
Офисное оборудование	1 133	(90)	1 043
Транспортные средства	92 553	(1 572)	90 981
Итого	193 965	(5 134)	188 831

6.2 Право пользования активом (ППА) (строка баланса 11508)

По состоянию на 31.12.2025 остаток ППА составил 4 303 тыс. рублей по остаточной стоимости.
По состоянию на 31.12.2024 остаток ППА составил 5 281 тыс. рублей по остаточной стоимости.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".
Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Расшифровка наличия и движения ППА отражена в ***Приложении № 4.2.***

Стоимость ППА за 2025 год:

Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024	13 416,34	434,37	12 981,97
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024	78 188,52	2 535,53	75 652,99
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024	33 276,40	1 089,01	32 187,39
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024	5 303,60	168,11	5 135,49
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024	735,75	32,47	703,28
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024	76 851,61	2 498,72	74 352,89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024	18 917,45	615,24	18 302,21
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024	6 578,98	203,71	6 375,27
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024	407 255,77	13 225,39	394 030,38
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024	55 757,16	1 812,92	53 944,24
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024	1 220,98	44,40	1 176,58
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024	1 834,29	41,69	1 792,60
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024	29 788,40	968,69	28 819,71
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0005 от 21.06.2024	4 177,67	146,14	4 031,53
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0006 от 21.06.2024	1 312,43	43,99	1 268,44
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0007 от 21.06.2024	3 968,98	137,25	3 831,73
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0008 от 21.06.2024	189 877,07	6 162,68	183 714,39
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0009 от 21.06.2024	1 725,86	46,35	1 679,51
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0010 от 21.06.2024	22 394,74	733,00	21 661,74
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0011 от 21.06.2024	5 688,98	189,71	5 499,27
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0012 от 21.06.2024	6 207,56	196,67	6 010,89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0013 от 21.06.2024	3 747,83	115,72	3 632,11
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0014 от 21.06.2024	2 093 465,16	67 969,09	2 025 496,07
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0015 от 21.06.2024	890,80	31,73	859,07
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0016 от 21.06.2024	1 325,90	52,64	1 273,26

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0017 от 21.06.2024	2 337.80	63.74	2 274.06
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0018 от 21.06.2024	4 628.85	153.04	4 475.81
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0019 от 21.06.2024	795.46	36.44	759.02
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024	24 781.20	792.55	23 988.65
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024	50 592.83	1 643.43	48 949.40
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024	1 926.43	62.54	1 863.89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024	166 726.67	5 425.66	161 301.01
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024	1 353.44	40.32	1 313.12
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024	436.49	33.01	403.48
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024	30 707.10	1 000.13	29 706.97
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024	5 056.80	170.13	4 886.67
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024	1 200.11	43.65	1 156.46
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024	1 779.29	45.66	1 733.63
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024	50 477.63	1 636.65	48 840.98
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024	14 634.12	480.06	14 154.06
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024	11 972.76	390.26	11 582.50
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024	12 424.91	396.57	12 028.34
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024	48 590.24	1 580.61	47 009.63
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0036 от 21.06.2024	14 013.91	456.96	13 556.95
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0037 от 21.06.2024	15 219.52	490.82	14 728.70
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0038 от 21.06.2024	880 917.57	28 597.47	852 320.10
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0039 от 21.06.2024	1 011.76	40.02	971.74
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0040 от 21.06.2024	943.37	28.35	915.02
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0041 от 21.06.2024	41 456.01	1 343.05	40 112.96

Итог	4 447 892.50	144 446.34	4 303 446.16

Стоимость ППА за 2024 год:

Основное средство	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024	15 311.67	156.78	15 154.89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024	89 612.63	917.52	88 695.11
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024	38 981.01	399.12	38 581.89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024	5 746.18	58.86	5 687.32
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024	1 576.95	16.14	1 560.81
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024	88 638.34	907.56	87 730.78
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024	21 836.78	223.56	21 613.22
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024	6 721.86	68.82	6 653.04
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024	468 647.46	4 798.44	463 849.02
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024	64 300.41	658.38	63 642.03
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024	1 758.08	18.00	1 740.08
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024	578.44	5.94	572.50
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024	34 374.87	351.96	34 022.91
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0005 от 21.06.2024	5 698.05	58.32	5 639.73
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0006 от 21.06.2024	1 627.89	16.68	1 611.21
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0007 от 21.06.2024	5 274.86	54.00	5 220.86
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0008 от 21.06.2024	218 058.87	2 232.66	215 826.21
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0009 от 21.06.2024	1 154.12	11.82	1 142.30
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0010 от 21.06.2024	26 243.45	268.68	25 974.77
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0011 от 21.06.2024	6 948.75	71.16	6 877.59
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0012 от 21.06.2024	6 712.43	68.70	6 643.73
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0013 от 21.06.2024	3 881.32	39.72	3 841.60
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0014 от 21.06.2024	2 406 081.91	24 635.64	2 381 446.27
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0015 от 21.06.2024	1 321.24	13.50	1 307.74
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0016 от 21.06.2024	2 017.68	20.64	1 997.04
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0017 от 21.06.2024	1 645.46	16.86	1 628.60
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0018 от 21.06.2024	5 578.32	57.12	5 521.20
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0019 от 21.06.2024	2 072.89	21.24	2 051.65
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024	27 439.98	280.98	27 159.00
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024	58 220.06	596.10	57 623.96
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024	222 096.45	2 274.00	219 822.45
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024	192 697.56	1 973.04	190 724.52
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024	1 245.96	12.78	1 233.18

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024	2 105.27	21.54	2 083.73
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024	35 563.28	364.14	35 199.14
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024	6 323.63	64.74	6 258.89
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024	1 774.03	18.18	1 755.85
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024	1 015.10	10.38	1 004.72
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024	57 826.44	592.08	57 234.36
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024	17 242.15	176.52	17 065.63
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024	13 895.25	142.26	13 752.99
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024	13 645.96	139.74	13 506.22
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024	56 146.25	574.86	55 571.39
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0036 от 21.06.2024	16 272.63	166.62	16 106.01
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0037 от 21.06.2024	17 205.69	176.16	17 029.53
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0038 от 21.06.2024	1 012 214.45	10 363.98	1 001 850.47
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0039 от 21.06.2024	1 702.37	17.46	1 684.91
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0040 от 21.06.2024	961.69	9.84	951.85
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0041 от 21.06.2024	47 770.16	489.12	47 281.04
Итог	5 335 766.28	54 632.34	5 281 133.94

6.3 Нематериальные активы (строка баланса 1110)

Нематериальных активов у Общества нет по состоянию на 31.12.2025, не было по состоянию на 31.12.2024 (***Приложения № 3.1., 3.2., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6.***).

6.4 Вложения во внеоборотные активы (строка баланса 11503, 11504, 11505,11507)

По состоянию на 31.12.25г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 60 695 тыс. рублей (из них Строительство объектов основных средств – 60 695 тыс. руб., Оборудование к установке – 0 руб., Материалы используемые для создания внеоборотных активов – 0 тыс. руб., Дебиторская задолженность подрядчиков по строительству/реконструкции – 0 руб.).

По состоянию на 31.12.24г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 10 707 тыс. рублей (из них Строительство объектов основных средств – 8 214 тыс. руб., Оборудование к установке – 0 руб., Материалы используемые для создания внеоборотных активов – 2 493 тыс. руб., Дебиторская задолженность подрядчиков по строительству/реконструкции – 0 руб.).

Расшифровка вложений во внеоборотные активы в разрезе объектов незавершенного строительства отражена в ***Приложении № 4.5.***

6.5 Материально- производственные запасы (строка баланса 1210)

По состоянию на 31.12.25г. остаток материально-производственных запасов составил 10 131 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.24г. остаток материально-производственных запасов составил 6 348 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025г. 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.

Списание стоимости запасов в производство осуществлялось по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов, с учетом их характеристик) определялась отдельно на каждом складе Общества.

Расшифровка движения материально-производственных запасов отражена в Приложении № 4.1., которое включает в себя информацию по строкам 1210 «Запасы» и 11505 «Материалы, используемые для создания внеоборотных активов»

6.6 Денежные средства (строка баланса 1250)

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте производить в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции.

Одновременно обеспечить учет в валюте расчетов и платежей.
В бухгалтерском учете Общества были отражены следующие остатки:

Счет	Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения (тыс.руб) (2-3)
1	2	3	4
50	134	282	-148
51	5 867	921	4 946
55	30 145	31 000	-55
57	7	15	-8
ИТОГО	36 153	32 218	3 935

6.7. Капитал и резервы (строка баланса 1310)
Уставный капитал Общества на 31.12.25 составлял 1 000 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялся.
Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

6.8 Финансовые вложения (строка баланса 1170)
Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 отсутствуют.

6.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.25 по строке 1230 баланса отражена в размере 225 720 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 113 350 тыс. руб. (за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам). Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 1 702 тыс. рублей, покупателей и заказчиков– 70 533 тыс. рублей, задолженность по налогам и сборам – 4 510 тыс. рублей, прочих дебиторов – 148 975 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.24 по строке 1230 баланса отражена в размере 133 159 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 53 636 тыс. руб. (за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам). Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 10 702 тыс. рублей, покупателей и заказчиков– 68 473 тыс. рублей, прочих дебиторов – 53 984 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности отражена в ***Приложении № 7.1***, в том числе просроченной дебиторской задолженности ***в Приложении № 7.2.***

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.25 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 247 173 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 177 715 тыс. руб. (в том числе просроченной – 111 112 тыс. руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила – 149 200 тыс. рублей, покупателям и заказчикам – краткосрочная 7 176 тыс. руб., долгосрочная 2 387 тыс.руб., бюджету по налогам и сборам – 3 553 тыс. руб., задолженность перед внебюджетными фондами – 3 584 тыс. руб., перед персоналом организации – 5 898 тыс. руб., задолженность перед прочими кредиторами – 956 тыс. руб., задолженность в рамках концессионного соглашения – краткосрочная 7 347 тыс. руб. долгосрочная 62 621 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.24 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 191 875 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 122 755 тыс. руб. (в том числе просроченной – 87 034 тыс. руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила – 76 033 тыс. рублей, покупателям и заказчикам – 17 581 тыс. рублей, бюджету по налогам и сборам – 13 711 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами – 2 819 тыс. рублей, перед персоналом организации – 4 740 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 427 тыс. рублей,

задолженность в рамках концессионного соглашения – 7 445 тыс. руб., В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности отражена в ***Приложении № 8.1***, в том числе просроченной кредиторской задолженности ***в Приложении № 8.2.***

6.10 Расчеты по аренде

В ООО «РВК-Тихорецк» были заключены договора аренды, по которым в дальнейшем было сформировано ППА:

Договор аренды (номер и дата)	**Содержание арендных отношений**
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка №0905/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№участка 23:50:0102006:27)	Арендные отношения по договору с Администрацией Тихорецкого городского поселения Тихорецкого района квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 07.04.2073 года. Предметом договора аренды являются земельные участки под объектами водоснабжения и водоотведения, которые переданы Обществу на основании договора концессии. Срок определен – до окончания действия концессионного соглашения
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0906/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:25)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0904/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:26)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0950/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101122:5)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0949/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:32:0601007:1387)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0948/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301004:13)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0947/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0203013:12)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0946/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0202001:49)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0945/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0000000:495)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0943/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102004:13)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0942/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:2)	

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0941/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:19)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0940/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102072:8)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0938/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101176:8)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0006 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0937/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401016:9)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0935/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102058:21)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0934/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102120:5)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0933/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102007:8)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0932/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102005:9)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0931/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401023:1)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0012 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0930/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401016:1)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0013 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0929/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:21)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0014 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0927/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:10)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0015 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0926/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101180:3)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0016 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0925/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101177:1)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0017 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0924/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102118:6)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0018 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0923/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301071:2)

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0019 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0922/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:11)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0921/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301166:2)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0918/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102123:3)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0915/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:7)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0914/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0302017:1)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0913/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:17)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0912/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101174:4)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0911/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102001:107)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0910/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102037:161)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0909/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101165:2)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0908/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:3)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0907/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:14)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0903/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101006:26)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0902/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301090:1)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0917/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101001:3)
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0920/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:8)

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0036 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0919/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:10)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0037 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0916/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:4)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0038 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0944/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:24)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0039 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0936/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:67)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0040 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0939/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:5)	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0041 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0928/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад№ участка 23:50:0102006:29)	

В связи с этим на дату начала действия договоров аренды Общество сформировало Право пользования активом и обязательство по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Право пользования активом отражено на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". В состав ППА были включены:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде – величина составила 5 336 тыс. руб., изменения в течение 2024 года не было.
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - отсутствовали;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – отсутствовали;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды – отсутствовало.

Обязательство по аренде было отражено на счете 76.07 и составило на 31.12.2025г. 4 451 тыс. руб.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В Обществе применяется обоснованная методика определения ставки дисконтирования для расчета стоимости права пользования активами (ППА) по договорам аренды в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п. 15 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при

использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды».

В соответствии с п. 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором.

При определении ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, необходимо учитывать следующие факторы:

- приведенную стоимость арендных платежей, рассчитанную по договорам в соответствии со сроками действия и стоимостью обязательств;
- ставку по привлекаемым кредитам с учетом условий привлечения кредитов, в том числе наличия залога, поручительства или иных форм обеспечений суммы, срока кредита;
- изменения ставки в зависимости от даты выдачи кредита, т.к. ставка зависит от установленной ключевой ставки ЦБ РФ и прочие условия.

Для определения размера ставки дисконтирования рассмотрены следующие способы определения ставки:

1. в пределах фактических ставок привлечения кредитов Обществом
2. через запрос актуальных ставок в коммерческих банках
3. на основе иной обоснованной методики определения ставки.

При разработке способа определения размера ставки дисконтирования и ее последующего применения в учете оказались неприменимыми первый и второй способы, в результате была разработана и применена обоснованная методика определения ставки дисконтирования с учетом норм Постановления Правительства РФ от 13 мая 2013 г. N 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", позволяющая применить обоснованный и прозрачный подход к определению процентной ставки, максимально приближенным к реалиям финансового и инвестиционного рынков, срокам и иным существенным условиям кредитования Общества.

В качестве базы для формирования ставки дисконтирования Обществом была определена ключевая ставка ЦБ РФ с коэффициентом маржи по следующим обоснованным причинам:

- ключевая ставка ЦБ РФ меняется с учетом изменения уровня инфляции и волатильности финансового и инвестиционных рынков;
- ставка публикуется незамедлительно после ее применения и приближена к текущим реалиям рынков в любую дату;
- ключевая ставка является основным инструментом формирования процентных ставок по выдаваемым кредитам коммерческими банками, в целях определения рыночной процентной ставки на дату привлечения кредита, и максимально соответствует нормам ФСБУ 25/2018.

В результате анализа уровня фактических процентных ставок за несколько лет по ранее привлеченным кредитам, а также условиями действующих кредитных договоров, было определено, что они сопоставимы следующим условиям: по краткосрочным кредитам от 1 до 5 лет средняя ставка зафиксирована на уровне «ключевая ставка+ 3%», по долгосрочным кредитам свыше 5 лет – «ключевая ставка + 4%».

Утверждена следующая обоснованная методика для определения ставки дисконтирования для расчета приведенной стоимости арендных платежей:

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 1 года, но менее 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 3 подпункта,

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 4 подпункта.

Ставка дисконтирования определяется по новым договорам на дату начала действия договора аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость ППА составила 4 303 тыс. руб. и отражена в составе сроки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

- Со сроком погашения более 12 мес. (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) – 4 450 тыс. руб.

- Со сроком погашения менее 12 мес. (в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) – 1тыс. руб.

РУБ.

Контрагент	Договор	На 31.12.2024	НДС на 31.12.2024	поступило	проценты начислены	выбыло	на 31.12.2025	НДС на 31.12.2025
АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХОРЕЦКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТИХОРЕЦКОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка №0905/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№участка 23:50:0102006:27)	15 321.99	0	1 036.41	2 931.74	1.75	13 424.91	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0906/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:25)	86 672.76	0	5 661.58	17 085.69	10.21	78 238.44	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0904/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:26)	39 006.59	0	1 566.92	7 271.53	4.30	33 297.68	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0950/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101122:5)	5 750.26	0	716.50	1 159.08	0.55	5 307.13	0

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0949/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:32:0601007:1387)	1 577.52	0	-680.42	160.78	0.04	736.28	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0948/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301004:13)	88 697.47	0	5 006.51	16 793.24	11.46	76 899.28	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0947/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0203013:12)	21 851.31	0	1 214.62	4 133.95	2.41	18 929.57	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0946/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0202001:49)	6 726.90	0	1 294.84	1 437.72	0.79	6 583.23	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0945/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0000000:495)	468 960.67	0	27 601.18	88 992.87	53.66	407 515.32	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0943/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102004:13)	64 343.32	0	3 640.40	12 183.65	8.71	55 791.36	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0942/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:2)	1 758.93	0	-267.09	270.01	1.08	1 220.75	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0941/2-2/2024 от	579.84		1 656.74	400.89	0.18	1 835.51	

21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:19)							
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0940/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102072:8)	34 397.76	0	1 922.40	6 508.87	6.65	29 804.64	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0938/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101176:8)	5 701.25	0	-607.38	913.00	0.48	4 180.39	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0006 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0937/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401016:9)	1 628.87	0	-28.62	286.84	0.11	1 313.30	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0935/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102058:21)	5 277.89	0	-438.51	867.37	0.46	3 971.55	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0934/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102120:5)	218 204.92	0	13 309.72	41 491.52	25.76	189 997.36	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0933/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102007:8)	1 155.44	0	948.83	377.09	0.15	1 727.03	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0932/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102005:9)	26 260.67	0	1 044.98	4 893.69	2.87	22 409.09	0

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0931/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401023:1)	6 953.14	0	-17.06	1 242.71	3.09	5 690.28	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0012 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0930/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401016:1)	6 717.25	0	851.12	1 355.99	3.17	6 209.21	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0013 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0929/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:21)	3 884.21	0	685.51	819.00	0.44	3 750.28	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0014 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0927/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:10)	2 407 69 1.95	0	144 844.39	457 461.14	273.61	2 094 801.59	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0015 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0926/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101180:3)	1 321,91	0	-235.66	194.78	0.03	891.44	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0016 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0925/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101177:1)	2 018.66	0	-402.06	289.72	0.11	1 326.77	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0017 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0924/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102118:6)	1 647,29	0	1 202.87	510.53	2.18	2 337.45	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0018 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0923/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка	5 581.86	0	62.02	1 011.49	0.55	4 631.84	0

	23:50:0301071:2)							
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0019 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0922/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:11)	2 073.47	0	-1 103.82	173.61	1.04	795.00	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0921/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301166:2)	27 459.06	0	2 756.29	5 415.07	3.16	24 797.12	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0918/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102123:3)	58 258.97	0	3 428.03	11 055.26	8.00	50 623.74	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0915/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:7)	222 244.45	0	-240 940.28	-20 770.26	148.26	1 926.17	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0914/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0302017:1)	192 825.76	0	10 462.08	36 432.97	21.74	166 833.13	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0913/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:17)	1 246.98	0	403.25	295.77	0.11	1 354.35	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0912/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101174:4)	2 105.58	0	-1 573.39	95.39	-0.01	436.81	0

	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0911/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102001:107)	35 586.89	0	1 853.64	6 709.82	4.95	30 725.76	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0910/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102037:161)	6 327.53	0	-162.16	1 104.67	2.08	5 058.62	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0909/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101165:2)	1 774.96	0	-311.82	262.10	1.09	1 199.95	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0908/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:3)	1 016.47	0	1 153.03	388.84	0.18	1 780.48	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0907/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:14)	57 865.25	0	3 681.49	11 030.30	6.59	50 509.85	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0903/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101006:26)	17 253.39	0	589.90	3 197.93	1.92	14 643.44	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0902/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301090:1)	13 904.46	0	693.81	2 616.30	1.55	11 980.42	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0917/2-2/2024 от	13 655.54	0	1 494.03	2 715.08	2.08	12 432.41	0

	21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101001:3)							
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0920/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:8)	56 183.62	0	3 061.59	10 617.60	7.76	48 619.85	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0036 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0919/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:10)	16 283.41	0	803.61	3 062.33	1.82	14 022.87	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0037 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0916/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:4)	17 217.36	0	1 339.08	3 325.25	4.74	15 226.45	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0038 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0944/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:24)	1 012 891.95	0	61 199.99	192 496.87	115.10	881 479.97	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0039 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0936/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:67)	1 703.16	0	-470.07	220.54	2.49	1 010.06	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0040 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0939/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:5)	962.39	0	187.81	206.13	0.04	944.03	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0041 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0928/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад№ участка 23:50:0102006:29)	47 802.06	0	2 744.41	9 058.56	7.31	41 480.60	0
Итого		**5 339 333,34**	**0**	**62 881,24**	**950 755,02**	**756,80**	**4 450 702,76**	**0**

Сумма начисленных процентов отражена в составе строки 2330 отчета о финансовых результатах и составила за 2024 год 512 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость ППА составила 5 281 тыс. руб. и отражена в составе сроки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

- Со сроком погашения более 12 мес. (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) – 5 339 тыс. руб.

- Со сроком погашения менее 12 мес. (в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) – 1тыс. руб.

РУБ.

Контрагент	Договор	На 31.12.2023	НДС на 31.12.2023	поступило	проценты начислены	выбыло	на 31.12.2024	НДС на 31.12.2024
АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХОРЕЦКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТИХОРЕЦКОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка №0905/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№участка 23:50:0102006:27)	0	0	15 311,67	1 491,88	1 481,56	15 321,99	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0906/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:25)	0	0	89 612,63	8 694,44	8 634,31	86 672,76	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0904/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:26)	0	0	38 981,01	3 700,24	3 674,66	39 006,59	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0950/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101122:5)	0	0	5 746,18	589,79	585,71	5 750,26	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0949/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:32:0601007:1387)	0	0	1 576,95	81,83	81,26	1 577,52	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0948/2-2/2024 от	0	0	88 638,34	8 545,61	8 486,48	88 697,47	0

21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301004:13)							
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0947/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0203013:12)	0	0	21 836.78	2 103.64	2 089.11	21 851.31	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0946/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0202001:49)	0	0	6 721.86	731.60	726.56	6 726.90	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0945/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0000000:495)	0	0	468 647.46	45 285.96	44 972.75	468 960.67	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0943/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102004:13)	0	0	64 300.41	6 199.92	6 157.01	64 343.32	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0942/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:2)	0	0	1 758.08	137.27	136.42	1 758.93	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0941/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:19)	0	0	578.44	204.00	202.60	579.84	
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0940/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102072:8)	0	0	34 374.87	3 312.17	3 289.28	34 397.76	0

Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0005 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0938/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101176:8)	0	0	5 698.05	464.58	461.38	5 701.25	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0006 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0937/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401016:9)	0	0	1 627.89	145.95	144.97	1 628.87	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0007 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0935/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102058:21)	0	0	5 274.86	441.36	438.33	5 277.89	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0008 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0934/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102120:5)	0	0	218 058.87	21 113.88	20 967.83	218 204.92	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0009 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0933/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102007:8)	0	0	1 154.12	191.89	190.57	1 155.44	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0010 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0932/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102005:9)	0	0	26 243.45	2 490.26	2 473.04	26 260.67	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0011 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0931/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0401023:1)	0	0	6 948.75	632.34	627.95	6 953.14	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0012 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0930/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка	0	0	6 712.43	690.02	685.20	6 717.25	0

23:50:0401016:1)							
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0013 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0929/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:21)	0	0	3 881.32	416.77	413.88	3 884.21	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0014 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0927/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:10)	0	0	2 406 081.91	232 789.25	231 179.21	2 407 691.95	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0015 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0926/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101180:3)	0	0	1 321,24	99,09	98,42	1 321,91	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0016 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0925/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101177:1)	0	0	2 017.68	147.41	146.43	2 018.66	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0017 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0924/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102118:6)	0	0	1 645.46	259.79	257.96	1 647.29	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0018 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0923/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301071:2)	0	0	5 578.32	514.70	511.16	5 581.86	0
Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0019 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0922/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:11)	0	0	2 072.89	88.30	87.72	2 073.47	0

	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0921/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301166:2)	0	0	27 439.98	2 755.59	2 736.51	27 459.06	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0918/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102123:3)	0	0	58 220.06	5 625.67	5 586.76	58 258.97	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0915/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102146:7)	0	0	222 096.45	21 404.95	21 256.95	222 244.45	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0914/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0302017:1)	0	0	192 697.56	18 539.71	18 411.51	192 825.76	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0913/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102131:17)	0	0	1 245.96	150.49	149.47	1 246.98	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0912/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101174:4)	0	0	2 105.27	48.51	48.20	2 105.58	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0911/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102001:107)	0	0	35 563.28	3 414.41	3 390.80	35 586.89	0

	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0910/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102037:161)	0	0	6 323,63	562,12	558,22	6 327,53	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0909/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101165:2)	0	0	1 774,03	133,36	132,43	1 774,96	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0908/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101111:3)	0	0	1 015,10	197,89	196,52	1 016,47	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0907/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301167:14)	0	0	57 826,44	5 613,03	5 574,22	57 865,25	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0903/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101006:26)	0	0	17 242,15	1 627,32	1 616,08	17 253,39	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0902/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0301090:1)	0	0	13 895,25	1 331,36	1 322,15	13 904,46	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0917/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101001:3)	0	0	13 645,96	1 381,63	1 372,05	13 655,54	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0920/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№	0	0	56 146,25	5 402,97	5 365,60	56 183,62	0

	участка 23:50:0101004:8)							
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0036 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0919/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:10)	0	0	16 272,63	1 558,33	1 547,55	16 283,41	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0037 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0916/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0101004:4)	0	0	17 205,69	1 692,09	1 680,42	17 217,36	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0038 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0944/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:24)	0	0	1 012 214,45	97 956,30	97 278,80	1 012 891,95	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0039 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0936/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:67)	0	0	1 702,37	112,19	111,40	1 703,16	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0040 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0939/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад.№ участка 23:50:0102006:5)	0	0	961,69	104,88	104,18	962,39	0
	Договор №Д.НТД.ЮГ.АЮ -120724-0041 от 21.06.2024/Договор аренды земельного участка № 0928/2-2/2024 от 21.06.2024 (кад№ участка 23:50:0102006:29)	0	0	47 770,16	4 609,63	4 577,73	47 802,06	0
Итого		**0**	**0**	**5 335 766,28**	**515 786,37**	**512 219,31**	**5 339 333,34**	**0**

6.11 Налоги и платежи к уплате

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года Общество имеет следующие остатки по счетам расчетов с бюджетом:

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб)**	**Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)**

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на доходы физических лиц		888		656
Налог на добавленную стоимость		510		87
Налог на прибыль	4 510			11384
Налог на имущество		629		671
Расчеты по госпошлине				
Водный налог		1 479		892
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		47		21
Итого	4 510	3 553	0	13 711

6.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль:

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год 227 098 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год 127 562 тыс. руб.

Отражение разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, относящимся к отчетному периоду:

- Постоянные налоговые обязательства (ПНО) за вычетом постоянных налоговых активов (ПНА) 31 496 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2025 год равен 31 379 тыс. рублей.

Отражение разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, относящимся к прошлому отчетному периоду:

- Постоянные налоговые обязательства (ПНО) за вычетом постоянных налоговых активов (ПНА) 11 689 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2024 год равен 11 479 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2025 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	В т.ч. от пересчета разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль(тыс.руб.)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Косвенные производственные расходы	1 524	4 588	0	6 111	0
Резервы сомнительных долгов	1 762	6 510	0	801	7 471
Резерв по отпускам	1 044	472	0	751	765
Резерв по вознаграждениям	821	1 647	0	898	1 570
Резерв по страховым взносам	563	461	0	320	705
Налоговые убытки прошлых лет	0	0	0	0	0
Убыток текущего периода	0	0	0	0	0
Арендные платежи	14	243	0	221	36
Расходы будущих периодов	118	63	0	96	85
Итого	5 846	13 984	0	9 198	10 632

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	В т.ч. от пересчета разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль(тыс.руб.)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Косвенные производственные расходы	0	2 701	305	1 177	1 524
Резервы сомнительных долгов	1	1 783	352	22	1 762
Резерв по отпускам	0	1 045	209	1	1 044
Резерв по вознаграждениям	0	891	164	70	821
Резерв по страховым взносам	0	588	112	25	563
Налоговые убытки прошлых лет	58	1 495	0	1 553	0
Убыток текущего периода	1 495	1 919	0	3 414	0
Арендные платежи	0	106	3	92	14
Расходы будущих периодов	0	138	24	20	118
Итого	1 554	10 666	1 169	6 374	5 846

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2025 год :

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	В т.ч. от пересчета разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы	0	9	9	0	0
Основные средства	6 836	5 887	16 261	0	17 210
Итого	6 836	5 887	16 261	0	17 210

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2024 год :

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	В т.ч. от пересчета разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы	0	1	1	0	0
Основные средства	0	1 582	8 418	1 367	6 836
Итого	0	1 583	8 419	1 367	6 836

6.13 Оценочные обязательства

Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств отражена в ***Приложении № 8.3***

В Обществе в 2025 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2025 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков с учетом страховых взносов – 3 982 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов– 8 176 тыс. руб.

В Обществе в 2024 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2024 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков с учетом страховых взносов – 5 436 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов– 4 275 тыс. руб.

Резерв по судебным разбирательствам в 2024 и в 2025 году не создавался.

6.14 Учет кредитов и займов

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2025:

Наименование банка/валюта кредита	Общий лимит, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025, руб.	Погашено	Неиспользованный лимит, руб.	Примечание				Цель кредита
					№ договора (ген. соглашения)	Дата дог. (ген. соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
ПАО СОВКОМБАНК	80 000 000.00		17 468 115.92	80 000 000,00	Кредитное соглашение 2252/РД-ККЛ/24	05.06.2024	КС + разная маржа на каждый транш	04.06.2026	Операционная деятельность
ПАО СОВКОМБАНК	200 000 000.00	69 319 284,62	86 959 936.42	130 680 715,38	Кредитное соглашение 2253/РД-НКЛ/24	24.07.2024	КС + разная маржа на каждый транш	23.07.2029	Операционная деятельность
ИТОГО	**280 000 000,00**	**69 319 284,62**	**104 428 052,34**	**210 680 715,38**					

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2024:

Наименование банка/валюта кредита	Общий лимит, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024, руб.	Погашено	Неиспользованный лимит, руб.	Примечание				Цель кредита
					№ договора (ген. соглашения)	Дата дог. (ген. соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
ПАО СОВКОМБАНК	80 000 000.00		31 095 606,26	80 000 000,00	Кредитное соглашение 2252/РД-ККЛ/24	05.06.2024	КС + разная маржа на каждый транш	04.06.2026	Операционная деятельность
ПАО СОВКОМБАНК	200 000 000.00	83 988 208.02	1 976 411.98	0	Кредитное соглашение 2253/РД-НКЛ/24	24.07.2024	КС + разная маржа на каждый транш	23.07.2029	Операционная деятельность
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	2 572 000.00		2 311 403.80	-	Договор займа Д.ФД.УК.ФЭД-190124-0001/Д.ТД.ЮГ.АЮ-190124-0001 от 19.01.2024	31.12.2024	19,31%	19.01.2024	Операционная деятельность
ИТОГО	**282 572 00**	**83 988 2**	**35 383 4**	**80 000 0**					

	0,00	08,02	22,04	00,00					

6.15 Забалансовые счета

В учете Общества имеются остатки по счету «Арендованные основные средства» в разрезе Арендодателей в следующем объеме:

Арендодатель	Сальдо на 31.12.2025 (руб)	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)
АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХОРЕЦКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТИХОРЕЦКОГО РАЙОНА договоры аренды земельных участков	49	49
МУП ТГП ТР "ВОДОКАНАЛ"	23 856	11
ООО «Краснодар Водоканал»	1	0
Итого	23 906	60

Обеспечения обязательств и платежей, выданные отсутствуют на 31.12.2025, отсутствуют на 31.12.2024.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2024 отсутствуют, на 31.12.2025 перечислены в таблице ниже.

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.2025

Дата	Контрагент	Описание обеспечения	сумма, тыс. руб.
31.01.2025	АЛЬФАСТРОЙПРОЕКТ ООО	Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОПР-171224-0001 от 17.12.2024 Договор на выполнение проектных и изыскательских работ на объектах по инвест. программе РВК-Тихорецк	1 746
30.04.2025	РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001 от 22.10.2024	8 553
	Итого		**10 299**

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

7.1 Перечень аффилированных лиц Общества на 31.12.2025г:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юр.лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1.	2.	3.
1.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ» (ООО ХК «РВК»)	1207700023684
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	1197746754072
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	1057749239580

5.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	1167746876758
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис»	1193668032128
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334
8.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800
9.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	1117746139499
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	1052201958973
12.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931
13.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919
14.	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105
15.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952
16.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230
17.	Кузнецов Дмитрий Юрьевич	773472333517
18.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
19.	Перфилов Александр Вячеславович	032307121424
20.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992
21.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664
22.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890
27.	Поташев Андрей Петрович	112101277241
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567
30.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
31.	Полюго Андрей Сергеевич	222103699865
32.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891
34.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650
36.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242

37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353
43.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703
44.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Армавир» (ООО «РВК-Армавир»)	1217700209506
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700
57.	Захаров Николай Иванович	232103213528
58.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920

59.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579
61.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
62.	Макаров Станислав Олегович	591403979007
63.	Дедов Дмитрий Владимирович	366505149592
64.	Едигарев Павел Владимирович	434601283142
65.	Беляев Дмитрий Витальевич	434585990102
66.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550
67.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	1233600022809
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1057200947253
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект»	1197031053570
73.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290
74.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530
75.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
76.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
77.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
78.	Мельников Василий Михайлович	701719222645
79.	Шейн Александр Константинович	270398343563

Сведения о связанных сторонах - бенефициарах Общества по состоянию на 31.12.2025 г.*:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля косвенного участия в уставном капитале ООО «РВК-Тихорецк»
1	------	
2		

* По состоянию на 31.12.2025 года участником Общества с долей прямого владения 100% является ООО «РВК-РАЗВИТИЕ».

По результатам обращения Общества к ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» по вопросу бенефициарных владельцев Общества получен ответ о том, что контролирующим лицом Общества является Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ИНН 5027116065) (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»), при этом на основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ и в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2022 г. № 1625 доступ к сведениям об участниках ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» ограничен и не может быть предоставлен третьим лицам.

С учетом вышеизложенного в соответствии с п. 16 11/2008 ПБУ «Информация о связанных сторонах» в части сведений о бенефициарных владельцах Общества представлена в ограниченной объеме.

7.2 Операции со связанными сторонами

Информация о закупках у связанных сторон за 2025 год

Контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2024	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2025
ООО "Краснодар Водоканал"	**62 604**	**83 158**	**137 717**	**117 163**
Договор №Д.НД.ТИ.А-240924-0002 от 17.09.2024 Заключение ООО «Краснодар Водоканал» (Исполнитель) Договора возмездного оказания услуг с ООО «РВК-Тихорец	24 042	6 340	43 386	61 088
Договор Д.ДУК.ТГ.ДПВ-140921-0001 от 14.09.2021 Договор о передаче полномочий ЕИО ООО "РВК-Таганрог" Управляющему - ООО "Краснодар водоканал"	27 043	27 043	0	0
Договор №Д.НТД.ТИ.КД.УПНС-191124-0001 от 10.09.2024 договор на оказание сбытовых услуг	9 947	0	42 479	52 426
Договор №Д.ТД.ТИ.ПТД.ПО-241224-0001 от 24.12.2024 Оказ. услуг по промывке сетей водоотвед., ул. Калинина от дома №111 до пересеч. Калинина/Суворова	1 572	1 572	0	0
Договор №Д.ТИ.А-230425-0002/№750/НД-2025 от 23.04.2025 на оказание услуг по проведению технического обследования сетей и сооружений водоснабжения и во	0	14 400	14 400	0
Договор №Д.ТИ.ЛККПВиВ-240325-0001 от 24.03.2025 оказание услуг по отбору проб и проведению исследований питьевой и сточных вод ООО «РВК-Тихорецк»	0	14 962	14 962	0
Договор №Д.ТИ.ЛККСВ-160125-0002/№21/1 от 16.01.2025 услуги по выполнению исследований и измерений проб	0	97	97	0
Договор №Д.ТИ.ОМТС-241225-0001 от 24.12.2025 Договор возмездного оказания услуг по Лабораторным исследованиям проб почвы первого пояса санитарных зон	0	970	970	0
Договор №Д.ТИ.ПВС.АУ-131125-0002 от 13.11.2025 оказание услуг по аренде автомобиля Ларгус	0	438	438	0

Договор №Д.ТИ.ТС-030425-0001 от 15.04.2025 заключение договора на оказание услуг по разработке проектов НДВ	0	2 760	2 760	0
Договор №Д.ТИ.ТС-230425-0003 от 23.04.2025 на Оказание услуг «Разработка, согласование и утверждение в установленном порядке санитарно-защитной зоны д	0	8 280	8 280	0
Договор №Д.ТИ.ТС.ОГЭ-270625-0001/ДС-0001 от 01.07.2025 заключения договора на оказание услуг по проведению испытаний электрооборудования и электрозащ	0	6 196	7 722	1 526
Договор №Д.ТИ.УКС-301225-0002 от 08.01.2026 Замена всасывающего трубопровода ГКНС (г.Тихорецк)	0	0	2 123	2 123
Разовая услуга (мелкая закупка)	0	100	100	0
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	**220**	**0**	**0**	**220**
Договор субаренды №Д.НТД.УК.ДПР-281122-0001/Д.НТД.ЮГ-281122-0001 от 28.11.2022 г.	220	0	0	220
ООО ХК «РВК»	**0**	**1**	**1**	**0**
Письмо И. ХК-25062025-018 от 25.06.2025г.	0	1	1	0
ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»	**0**	**3**	**3**	**0**
Письмо И.РЗВ-24062025-001 от 24.06.2025г.	0	3	3	0
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	**964**	**9 080**	**8 909**	**793**
Договор №Д.НТД.БС.А-250722-0012 от 25.07.2022 ОЦО - ЕКЦ Юг	919	8 967	8 841	793
Договор на оказание услуг № Д.НД.БС.ОЭ-010621-0001 от 01.06.2021 Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и составлению отчетности	46	46	0	0
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	**725**	**7 622**	**7 608**	**710**
Договор №Д.НД.ТИ.А-160924-0003 от 16.09.2024 Договор оказания ИТ услуг Тихорецк	725	1 173	448	0
Договор №Д.ТИ.ОИТ-140325-0001 от 14.03.2025 договор на оказание услуг по разработке, модификации, адаптации и сопровождению информационных систем в 20	0	6 449	7 159	710
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	**1 638**	**96 994**	**103 991**	**8 635**

Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008 от 14.02.2024-Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство канализационного коллектора»	1 638	1 638	0	0
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0008 от 11.02.2025 Н/З на выпол. ПИР:Реконстр. канал-ных сетей от жил. № 1Г ул. Чапаева до №12по ул.Ударников	0	4 436	4 519	83
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0009 от 11.02.2025 Н/З на вып.ПИР,Рекон.канал.сетей от д.68 и 70 ул. Ляпидевского, д.95 ул. Октябрьс до колодц	0	2 142	2 255	113
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0010 от 17.04.2025 Рекция канал. сетей от жилого дома № 1Г по ул. Чапаева до жил.дома № 12 по ул.Ударников	0	15 036	15 827	791
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0011 от 24.04.2025 Наряд-заказ выполнение ПИР по объекту по ул. Ленинградской, 135	0	1 445	1 521	76
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0012 от 21.04.2025 НЗ выполнение ПИР по объекту: от д.№ 72 по ул. Ляпидевского до д.№ 93/1 по ул. Октябрьской	0	1 149	1 210	61
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0013 от 21.04.2025 НЗ выпол.ПИР по объекту: Реконстр. водопр.по ул.Чапаева, от ул.Карла Маркса до ул.Столбовой	0	744	783	39
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0014 от 14.05.2025 Рекция канал.сетей от №68 и №70 по Ляпидевс.,№95 по Октябрьской до колодца вбл. №93 Октябр	0	18 748	19 735	987
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0017 от 10.09.2025 Реконструкция самотечной канализац. сети по ул. Суворова, от ул. Калинина до ул. Подвойског	0	3 386	3 565	179
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0018 от 16.09.2025 НЗ на выпол.ПИР по объекту:Рек-ция кан-ного коллектора по Ачкасова(от Фастовца до Колхозной	0	1 505	1 584	79
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0019 от 25.09.2025 Рекция внут-ртальных кан-ных сетей от д.№72 по Ляпидевского до д.№93/1 по Октябрьской	0	6 604	6 952	348
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0020 от 14.10.2025 «Реконструкция канал-ного	0	8 794	9 257	463

коллектора по ул. Ачкасова (от ул. Фастовца до ул. Колхозной)				
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0021 от 01.11.2025 «Реконструкция самотечной канализационной сети по ул.Суворова. от ул. Калинина до ул. Подво	0	23 167	24 386	1 219
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0022 от 08.12.2025 «Реконструкция дворовой водопроводной сети по ул. Ленинградской. 135»¶16-00-00-09-01-00-5-1	0	3 292	7 239	3 947
Договор №Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001/ДС-0023 от 19.12.2025 «Реконструкция участка канализационного коллектора по ул. Калинина (от ул. Суворова до ул.	0	4 748	4 998	250
Претензии Рамочный договор ПИР и СМР № Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001 от 22.10.24/ Д.НТД.РЭ.ДС-221024-0001	0	160	160	0
Итого:	**66 151**	**196 858**	**258 229**	**127 522**

Информация о закупках у связанных сторон за 2024 год

Контрагент. договор	Задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата. тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб.. в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2024
ООО "Краснодар Водоканал"	**27 043**	**893**	**36 454**	**62 604**
Договор №Д.НД.ТИ.А-160924-0001 от 16.09.2024 услуги по выполнению исследований (испытаний) и измерений проб воды	0	98	98	0
Договор №Д.НД.ТИ.А-240924-0002 от 17.09.2024 Заключение ООО «Краснодар Водоканал» (Исполнитель) Договора возмездного оказания услуг с ООО «РВК-Тихорец	0	0	24 042	24 042
Договор №Д.НТД.ТИ.КД.УПНС-191124-0001 от 10.09.2024 договор на оказание сбытовых услуг	0	0	9 947	9 947
Договор №Д.ТД.ТИ.А-160924-0004 от 30.09.2024 Договор на проведение испытаний питьевой воды. сточных очищенных вод. природных вод для ООО "РВК-Тихорецк	0	537	537	0
Договор №Д.ТД.ТИ.А-200924-0003 от 20.09.2024 ремонт электродвигателя насосного агрегата	0	40	40	0

Договор №Д.ТД.ТИ.ПТД.ПО-241224-0001 от 24.12.2024 Оказ. услуг по промывке сетей водоотвед., ул. Калинина от дома №111 до пересеч. Калинина/Суворова	0	0	1572	1572
Договор Д.ДУК.ТГ.ДПВ-140921-0001 от 14.09.2021 Договор о передаче полномочий ЕИО ООО "РВК-Таганрог" Управляющему - ООО "Краснодар водоканал"	27 043	0	0	27 043
Разовая услуга (мелкая закупка)	0	218	218	0
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	**109**	**3 049**	**3 904**	**964**
Договор №Д.НТД.БС.А-250722-0012 от 25.07.2022 ОЦО - ЕКЦ Юг	64	3 049	3 904	919
Договор на оказание услуг № Д.НД.БС.ОЭ-010621-0001 от 01.06.2021 Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и составлению отчетности	46	0	0	46
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	**131**	**0**	**89**	**220**
Договор субаренды №Д.НТД.УК.ДПР-281122-0001/Д.НТД.ЮГ-281122-0001 от 28.11.2022 г.	131	0	89	220
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	**0**	**1 753**	**2 478**	**725**
Договор №Д.НД.ТИ.А-160924-0003 от 16.09.2024 Договор оказания ИТ услуг Тихорецк	0	1 753	2 478	725
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	**0**	**31 122**	**32 760**	**1 638**
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008 от 14.02.2024-Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство канализационного коллектора»	0	31 122	32 760	1 638
Итого:	**27 283**	**36 817**	**75 685**	**66 151**

Информация о продажах связанным сторонам за 2025 год

Контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2024	Сумма продажи, тыс. руб.	Сумма оплаты тыс. руб., в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2025
ООО «Краснодар Водоканал»	**231**	**1 761**	**1 248**	**744**
Договор №Д.НТД.ТИ.А-270924-0003 от 27.09.2024 аренда нежилого помещения, площадью 92,1 кв.м., в здании, расположенном по адресу: Краснодарский кра	231	999	1 147	83
Договор ВиВ №1934	0	661	0	661
Договор поставки материально-технических ресурсов № Д.ТИ.А-111225-0001	0	101	101	0
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	**5**	**67**	**67**	**5**
Договор субаренды №Д.НТД.БС.А-190724-0001	5	67	67	5
Итого:	**236**	**1 828**	**1 315**	**749**

Информация о продажах связанным сторонам за 2024 год

Контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2024
ООО «Краснодар Водоканал»	**0**	**0**	**231**	**231**
Договор №Д.НТД.ТИ.А-270924-0003 от 27.09.2024 аренда нежилого помещения, площадью 92,1 кв.м., в здании, расположенном по адресу: Краснодарский кра	0	0	231	231
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	**0**	**30**	**35**	**5**
Договор субаренды №Д.НТД.БС.А-190724-0001	0	30	35	5
Итого:	**0**	**30**	**266**	**236**

В 2025 году выданные/полученные займы от связанных сторон отсутствовали.
Информация о займах выданных/полученных от связанных сторон за 2024 год.

Контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2024
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	**0**	**2 311**	**2 311**	**0**
Договор займа Д.ФД.УК.ФЭД-190124-0001/Д.ТД.ЮГ.АЮ-190124-0001 от 19.01.2024	0	2 311	2 311	0
Итого:	**0**	**2 311**	**2 311**	**0**

7.4 Информация о вознаграждение управленческому персоналу представлена в таблице ниже. Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу отсутствует.

Виды выплат	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Оплата труда	4 228	2 631
Разовая премия, Награждение почетной грамотой, благодарственным письмом, благодарностью УК, Общества	276	287

Больничный лист за счет работодателя	29	7
Страховые взносы	1 220	523
В т.ч. НДФЛ	613	380
ИТОГО	5 753	3448

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Годовые дивиденды между отчетной датой и датой представления отчетности не были объявлены. Незавершенные судебные разбирательства и иные события после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества не выявлены.

У общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности. Общество намеренно в дальнейшем осуществлять деятельность.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

10.ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В СФЕРЕ РАЦИОНАЛЬНОГО ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ, ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

В результате деятельности ООО «РВК-Тихорецк» в области природопользования и охраны окружающей среды в 2025 году был проведен ряд природоохранных мероприятий:

1. Производственный лабораторный контроль состава и свойств сточных вод - 2025 год – 1 738 тыс. руб.
2. Работы по сбору, транспортировке, утилизации, размещению отходов – 1 013 тыс. руб.

11.ИНФОРМАЦИЯ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

В состав денежных потоков по оплате труда (строка 4122) Общество включает выплаты по страховым взносам.

В состав прочих платежей по текущим операциям (строка 4129) Общество включает выплаты по налогам и сборам.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2025 года (строка 4450 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

12.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.

Риски, связанные с макроэкономической ситуацией:

По оценкам аналитиков ЕАБР, мировая экономика в 2025–2027 гг. будет в среднем расти медленнее, чем в 2010-х гг. Рост глобального ВВП будут сдерживать негативные структурные факторы: замедление роста производительности труда на фоне роста зарплат, снижение эффективности распределения рабочей силы и конкурентоспособности, а также фрагментация мировой экономики и ослабление роли внешней торговли как драйвера экономического роста. В этих условиях рост ВВП США замедлится с 2,8% в 2024 г. до 1,6% в 2025 г. Экономическая активность еврозоны будет постепенно восстанавливаться на фоне снижения ставок, оживления промышленности после почти двухлетнего спада и сдержанного роста потребительской активности. Рост ВВП еврозоны составит 1,1% в 2025 г. после 0,7% в 2024 г. Темпы роста экономики Китая ускорятся до 5% в 2025 г. после 4,8% в 2024 г. вследствие широкомасштабных бюджетных стимулов и смягчения денежно-

кредитных условий. Инфляция в США и еврозоне останется выше целевых уровней ФРС и ЕЦБ, что в совокупности с рисками ускорения роста цен потребует поддержания более высоких процентных ставок в развитых экономиках.

Поэтому Минэкономразвития РФ наряду с базовым подготовило консервативный вариант макропрогноза до 2027 года. В него заложены замедление роста мировой экономики, усиление санкций и негативные демографические тренды. Результатом такого сочетания факторов может стать сценарий «переохлаждения» экономики в 2025-м. Ключевой внешний риск, по мнению Минэка, связан с более медленным, чем предполагалось ранее ростом мировой экономики. Этот фактор может негативно сказаться на спросе на традиционные товары российского экспорта и выразиться в снижении цен. Это, в свою очередь, создает риски для развития отраслей, ориентированных на экспорт, а также для бюджета. Главный внутренний риск — дефицит кадров на рынке труда. Консервативный сценарий предполагает более низкую рождаемость и при этом высокую смертность, а также меньший миграционный прирост по сравнению с базовым. В итоге предполагается более низкая численность занятых в экономике — в консервативной версии она не превышает 74,2 млн человек на прогнозный период.

Что касается прогнозных показателей, то на 2026 год в консервативной версии они не отличаются от базового варианта. В 2025 году рост ВВП в консервативном сценарии составит 1,7% (против 2,5% в базовом), в 2026-м — 1% (против 2,6%), в 2027-м — 2,6% (против 2,8%). Инфляция к концу 2025 года будет на уровне 3,7% по консервативному прогнозу (против 5,8% по базовому), в 2026-м — 4,4% (против 4%), в 2027-м — 5,4% (против 4%).

Минэк также допускает, что перегрев, которым сейчас характеризуется состояние экономики России, в 2025-м сменится на противоположное явление — «переохлаждение». «В результате переохлаждения экономики в 2025 году инфляция может сложиться ниже цели Банка России и составить 3,7% (декабрь к декабрю). Это потребует реакции Банка России в виде резкого снижения ключевой ставки, что с учетом отложенного спроса может привести к повышенному росту цен в 2026–2027 годах и запустить новый цикл ужесточения денежно-кредитных условий. Дальнейшее ужесточение политики ЦБ или ее «несвоевременный возврат к смягчению» может негативно сказаться на инвестактивности, а также повлиять на расходы бюджета по накопленным обязательствам по субсидируемым кредитным программам. Базовый прогноз регулятора предусматривает постепенное смягчение политики: так, в 2025 году ставка ожидается в диапазоне 14–16%, в 2026-м — 10–11%, а в 2027 году она вернется в нейтральный диапазон 7,5–8,5%.

Вытекающие из данных прогнозов риски в значительной мере находятся вне контроля Общества, но руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

Финансовые риски

Управление риском недостаточности капитала

Задачами Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая участникам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать стоимость капитала. Для поддержания и корректировки уровня капитала Общество может скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, вернуть капитал участникам или продать активы для снижения задолженности.

Основные категории финансовых инструментов

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Общества, включают процентный риск, риск ликвидности и кредитный риск.

Процентный риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовые результаты и денежные потоки. Изменения в процентных ставках влияют, прежде всего, на стоимость привлечения заемных средств (кредитов и займов под фиксированные процентные ставки) или на будущие потоки денежных средств (кредиты и займы по переменным процентным ставкам). На момент привлечения новых кредитов и займов руководство использует профессиональное суждение для принятия решения о процентной ставке, которая, по его мнению, будет наиболее благоприятной для Общества в течение предполагаемого срока до даты погашения. На 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества нет процентных финансовых инструментов с переменными процентными ставками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Руководство составляет детальный бюджет и прогноз денежных потоков, позволяющий обеспечить уверенность в том, что у Общества имеется достаточный объем денежных средств для урегулирования своих платежных обязательств и избегания дефицита ликвидности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной возникновения финансовых убытков у другой стороны вследствие невыполнения обязательства по договору.

Водоканалы обязаны предоставлять коммунальные услуги потребителям вне зависимости от их кредитного рейтинга. Как следствие, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

Оценка кредитного риска изменяется в зависимости от макроэкономических факторов, влияющих на способность покупателей погашать задолженность, и проводится отдельно по разным типам покупателей и оказанным услугам. Кредитные риски оцениваются на индивидуальной и портфельной основе. Водоканалы отслеживают просрочки по погашению задолженностей покупателями и в зависимости от величины просрочки применяют в отношении должников допустимые меры, направленные на повышение собираемости задолженностей, в частности, путем активной судебно-претензионной работы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность включает задолженность большого числа покупателей разных типов из разных экономических отраслей и географических регионов Российской Федерации, по причине чего, по мнению руководства, у Общества отсутствуют значительные концентрации кредитного риска по торговой и прочей дебиторской задолженности).

Правовые риски

Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.

Система управления рисками является частью общей системы стратегического управления ГК «Росводоканал», призвана своевременно их выявлять, незамедлительно и соразмерно реагировать с целью минимизировать возможный ущерб акционеров, кредиторов, инвесторов и других заинтересованных сторон и направлена на достижение стратегических и операционных целей, обеспечение операционной эффективности и сохранности активов, достоверности финансовой отчетности и соблюдения законодательства.

Генеральный директор Захаров Н.И.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
1217700160457
ОГРН
«РВК-ТИХОРЕЦК»
ИНН
7730263559
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	707	339	346	699	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	707	-	707	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2025 г.	690	281	329	642	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	690	-	690	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Программные продукты	За январь - декабрь 2025 г.	17	58	17	58	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	17	-	17	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Захаров Николай Иванович
(расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
1217300160457
ОГРН
«РВК-ТИХОРЕЦК»
ИНН
7730263559
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	199 301	(5 189)	87 130	-	-	(20 368)	-	-	-	-	-		286 431	(25 557)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	199 301	-	-	(5 189)	-	-	-	-	-		199 301	(5 189)
в том числе: Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	92 553	(1 572)	-	-	-	(12 619)	-	-	-	-	-		92 553	(14 191)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	92 553	-	-	(1 572)	-	-	-	-	-		92 553	(1 572)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	597	(46)	490	-	-	(106)	-	-	-	-	-		1 087	(152)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	597	-	-	(46)	-	-	-	-	-		597	(46)
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	1 133	(90)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-		1 133	(283)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 133	-	-	(90)	-	-	-	-	-		1 133	(90)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Право пользования активом	За январь - декабрь 2025 г.	5 336	(55)	(888)	-	-	(90)	-	-	-	-	-		4 448	(144)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 336	-	-	(55)	-	-	-	-	-		5 336	(55)
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	4 350	(363)	-	-	-	(713)	-	-	-	-	-		4 350	(1 076)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	4 350	-	-	(363)	-	-	-	-	-		4 350	(363)
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	95 332	(3 063)	87 528	-	-	(6 648)	-	-	-	-	-		182 860	(9 711)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	95 332	-	-	(3 063)	-	-	-	-	-		95 332	(3 063)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	5 336	(55)	(888)	-	-	(90)	-	-	-	4 448	(144)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 336	-	-	(55)	-	-	-	5 336	(55)
в том числе: ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0008 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	22	-	(3)	-	-	-	-	-	-	19	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	22	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0003 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	39	-	(6)	-	-	(1)	-	-	-	33	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	39	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0009 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0007 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	89	(1)	(12)	-	-	(2)	-	-	-	77	(2)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	89	-	-	(1)	-	-	-	89	(1)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0004 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0010 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	469	(5)	(61)	-	-	(8)	-	-	-	407	(13)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	469	-	-	(5)	-	-	-	469	(5)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0002 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	90	(1)	(11)	-	-	(2)	-	-	-	78	(3)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	90	-	-	(1)	-	-	-	90	(1)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0011 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	64	(1)	(9)	-	-	(1)	-	-	-	56	(2)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	64	-	-	(1)	-	-	-	64	(1)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0005 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-090724-0001 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	15	-	(2)	-	-	-	-	-	-	13	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0005 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	6	-	(2)	-	-	-	-	-	-	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0006 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0007 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	5	-	(1)	-	-	-	-	-	-	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0008 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	218	(2)	(28)	-	-	(4)	-	-	-	190	(6)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	218	-	-	(2)	-	-	-	218	(2)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0009 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0011 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	7	-	(1)	-	-	-	-	-	-	6	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0013 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0014 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2 406	(25)	(313)	-	-	(43)	-	-	-	2 093	(68)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 406	-	-	(25)	-	-	-	2 406	(25)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0015 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0022 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	222	(2)	(220)	-	-	2	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	222	-	-	(2)	-	-	-	222	(2)

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0023 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	193	(2)	(26)	-	-	(3)	-	-	-	167	(5)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	193	-	-	(2)	-	-	-	193	(2)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0024 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0025 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0026 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	36	-	(5)	-	-	(1)	-	-	-	31	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0012 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	7	-	(1)	-	-	-	-	-	-	6	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0016 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0010 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	26	-	(4)	-	-	-	-	-	-	22	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	-	26	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0017 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0018 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	6	-	(1)	-	-	-	-	-	-	5	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0019 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0021 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	58	(1)	(8)	-	-	(1)	-	-	-	51	(2)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	58	-	-	(1)	-	-	-	58	(1)

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0020 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	27	-	(3)	-	-	(1)	-	-	-	25	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	-	27	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0002 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0004 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	34	-	(5)	-	-	(1)	-	-	-	30	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0003 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0030 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0031 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	58	(1)	(7)	-	-	(1)	-	-	-	50	(2)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	58	-	-	(1)	-	-	-	58	(1)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0032 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	17	-	(3)	-	-	-	-	-	-	15	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	17	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0033 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	14	-	(2)	-	-	-	-	-	-	12	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0034 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	14	-	(1)	-	-	-	-	-	-	12	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14	-
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0035 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	56	(1)	(8)	-	-	(1)	-	-	-	49	(2)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	56	-	-	(1)	-	-	-	56	(1)
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0036 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	16	-	(2)	-	-	-	-	-	-	14	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-

ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0037 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	17	-	(2)	-	-	-	-	-	-	15	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	17	-	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0038 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1 012	(10)	(131)	-	-	(18)	-	-	-	881	(29)	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 012	-	-	(10)	-	-	-	1 012	(10)	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0039 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0040 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0028 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	6	-	(1)	-	-	-	-	-	-	5	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0041 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	48	-	(6)	-	-	(1)	-	-	-	41	(1)	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	-	48	-	
ППА по договору №Д.НТД.ЮГ.АЮ-120724-0029 от 21.06.2024	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	260 873	194 111	-
в том числе:			
Транспортные средства	78 362	90 981	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	935	551	-
Офисное оборудование	850	1 042	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Право пользования активом	4 303	5 281	-
Здания	3 274	3 987	-
Сооружения	173 149	92 270	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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, 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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 325	-	-	(6 325)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	171 743	-	-	(171 743)	-	-
в том числе: Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 325	-	-	(6 325)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	68 032	-	-	(68 032)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	597	-	-	(597)	-	-
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	92 553	-	-	(92 553)	-	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	875	-	-	(875)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 336	-	-	(5 336)	-	-

Здания	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	4 350	-	-	(4 350)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	451	-	-	-	451	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	451	-	-	-	451	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 214	-	133 723	-	-	(81 693)	60 244	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	35 772	-	-	(27 558)	8 214	-
в том числе: Машины и оборудование ИКТ (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	490	-	-	(490)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	8 214	-	133 233	-	-	(81 203)	60 244	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	35 515	-	-	(27 300)	8 214	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Захаров Николай Иванович
(расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
12177001604 57
ОГРН
«РВК-ТИХОРЕЦК»
ИНН
7730263559
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г. ТИХОРЕЦК

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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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	-	-	-

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Захаров Николай Иванович
(расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ОГРН 1217700160457 ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г. ТИХОРЕЦК

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 842	-	513 408	(512 119)	-	-	X	X	10 131	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	215 760	(206 919)	-	-	X	X	8 842	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - декабрь 2025 г.	8 842	-	37 749	(33 220)	-	-	(4 441)	-	8 930	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22 962	(14 120)	-	-	-	-	8 842	-
Товары для перепродажи	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	1 413	(9 722)	-	-	9 509	-	1 201	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	474 246	(469 178)	-	-	(5 068)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	192 799	(192 799)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Руководитель _____ Зеленов Николай Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ОГРН 1237700001007 ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	140 207	(7 048)	255 605	(29 885)
	5530	за 2024 г.	4	(3)	140 207	(7 048)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	75 520	(7 047)	100 356	(29 822)
	5531	за 2024 г.	-	-	75 520	(7 047)
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	10 703	(2)	1 743	(41)
	5532	за 2024 г.	3	(3)	10 703	(2)
Налоги и сборы	5512	за 2025 г.	-	-	4 510	-
	5532	за 2024 г.	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025 г.	53 984	-	148 996	(21)
	5533	за 2024 г.	1	-	53 984	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	140 207	(7 048)	255 605	(29 885)
	5520	за 2024 г.	4	(3)	140 207	(7 048)

7.2. 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	143 235	113 350	60 684	53 636	3	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	65 561	35 739	26 020	18 973		
асчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	359	318	2 323	2 322	3	
прочая	77 315	77 293	32 341	32 341		

Руководитель _____ Захаров Николай Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

(дата) 17.03.2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	111 068	-	-	-	-	-	118 506
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	111 068
в том числе: Заемные средства (кредиты)	За январь - декабрь 2025 г.	41 948	-	-	-	-	-	49
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	41 948
Прочие долговые обязательства	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	2 387
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	5 339	-	-	-	-	-	4 450
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	5 339
Расчеты с Администрацией городского округа в рамках концессионного соглашения	За январь - декабрь 2025 г.	63 782	-	-	-	-	-	62 621
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	63 782
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	164 795	-	-	-	-	-	197 985
	За январь - декабрь 2024 г.	27 508	-	-	-	-	-	164 795
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	76 033	-	-	-	-	-	149 200
	За январь - декабрь 2024 г.	27 152	-	-	-	-	-	76 033
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	17 581	-	-	-	-	-	7 176
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	17 581
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	13 711	-	-	-	-	-	3 553
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	13 711
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	2 819	-	-	-	-	-	3 584
	За январь - декабрь 2024 г.	25	-	-	-	-	-	2 819
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	4 740	-	-	-	-	-	5 898
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4 740
Расчеты с разными кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	427	-	-	-	-	-	956
	За январь - декабрь 2024 г.	331	-	-	-	-	-	427
Обязательства по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с Администрацией городского округа в рамках концессионного соглашения	За январь - декабрь 2025 г.	7 444	-	-	-	-	-	7 346
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	7 444
Заемные средства (кредиты)	За январь - декабрь 2025 г.	42 040	-	-	-	-	-	20 270
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	42 040
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	111 112	87 034	27 042
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	110 495	71 593	27 042
Расчеты с покупателями и заказчиками	182	15 232	-
Прочая	435	209	-

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 январь - декабрь 2025 г.	9 711	20 724	(17 103)	(1 174)	12 158
	За январь - декабрь 2024 г.	-	10 690	(505)	(475)	9 711
в том числе: Резервы на годовую премию	За январь - декабрь 2025 г.	3 283	6 588	(2 692)	(900)	6 280
	За январь - декабрь 2024 г.	-	3 636	-	(352)	3 283
Резервы по отпускам	За январь - декабрь 2025 г.	4 175	9 328	(10 444)	-	3 059
	За январь - декабрь 2024 г.	-	4 569	(393)	-	4 175
Резервы по страховым взносам на отпуска	За январь - декабрь 2025 г.	1 261	2 819	(3 154)	(2)	924
	За январь - декабрь 2024 г.	-	1 388	(111)	(16)	1 261
Резервы по страховым взносам на годовую премию	За январь - декабрь 2025 г.	992	1 990	(813)	(272)	1 896
	За январь - декабрь 2024 г.	-	1 098	-	(106)	992

Руководитель (наименование должности) _____ (подпись) Захаров Николай Иванович (расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ОГРН 1217700160457 ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	10 299	-	-
в том числе: прочие	10 299	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Руководитель _____ _____ Захаров Николай Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ОГРН 1217700160457 ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	37 635	10 422
Затраты на оплату труда	133 473	66 356
Отчисления на социальные нужды	39 849	19 818
Амортизация	20 367	5 189
Прочие затраты	242 923	91 014
Итого по элементам	474 246	192 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	474 246	192 799

Руководитель _____ _____ Захаров Николай Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17.03.2026
(дата)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ТИХОРЕЦК» ИНН 7730263559 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г.ТИХОРЕЦК