ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ За 2025 г.

ООО "Промышленные Информационные технологии" (ООО "Проминформ Технологии")

1. Основные виды экономической деятельности

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности

Услуги по водоснабжению:

- *Забор, очистка и распределение воды*

Услуги по водоотведению:

- *Сбор и обработка сточных вод*

Услуги по теплоснабжению:

- *Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)*
- *Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)*

Прочая деятельность:

- *Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения*
- *Строительство жилых и нежилых зданий*
- *Деятельность консультативная и работы в области компьютерных и информационных технологий*
- *Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.*

Сведения о выручке, себестоимости, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлена в разделе 12.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией по договору возмездного оказания услуг.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также специальная одежда (оснастка), срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 40000 рублей (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, прекращает начисляться: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Установлен линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта отдельным приказом Общества.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п. 10 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. В случае пересмотра элементов амортизации объекта основных средств, его амортизация по измененным параметрам начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем пересмотра элементов амортизации. Амортизация за предыдущие периоды при этом не пересчитывается.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы классифицируются по следующим видам и группам: программы для ЭВМ и базы данных: программные продукты, программное обеспечение для ЭВМ; лицензии и разрешения: лицензии, свидетельства и разрешения; прочие НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится линейным способом (п. 39-41 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Лимиты стоимости нематериальных активов не установлены.

Начисление амортизации по объектам НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете (п. 38 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»), прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из учета (п. 38 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Сроки полезного использования по НМА определяются исходя из:

• срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

• ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Элементы амортизации объекта нематериальных активов (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. В случае пересмотра элементов амортизации объекта нематериальных активов, их амортизация по измененным параметрам начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем пересмотра элементов амортизации. Амортизация за предыдущие периоды при этом не пересчитывается.

При списании материально-производственных запасов, их стоимость списывается по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров (п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Организация создает оценочные обязательства при выполнении всех условий для их признания в соответствии с п.5 ПБУ 8/2010: резерв на оплату отпусков.

Организация создает оценочные резервы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (34н), ПБУ 19/02, ФСБУ 5/2019, а также ПБУ 21/2008: резервы по сомнительным долгам и под обесценение запасов.

Доходы от основных видов деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности. Иные поступления признаются прочими доходами.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально прямым производственным затратам в дебет счета 20.01 «Основное производство» по видам деятельности (номенклатурным группам).

Коммерческие расходы (издержки на продажу) списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".

Управленческие (общехозяйственные) расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи", с учетом требований п. 26 ФСБУ 5 /2019 "Запасы".

Информация об авансах, полученных от покупателей (заказчиков) и авансах, выданных поставщикам (подрядчикам), отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, при этом сведения о сумме НДС, содержащейся в авансах, раскрывается в пояснениях к дебиторской и кредиторской задолженности.

Денежными эквивалентами Предприятие признает: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, высоколиквидные векселя, приобретенные по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами и другие активы, отвечающие критериям отнесения к денежным эквивалентам. В бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражаются денежные эквиваленты. Стоимость таких активов отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Для целей ФСБУ 25/2018 ставка дисконтирования рассчитывается исходя из средневзвешенной ставке по кредитному портфелю предприятия и риск премии по кривой бескупонной доходности ОФЗ (кривая бескупонной доходности ОФЗ - показатель (%, годовых) на последнюю отчетную дату месяца заключения (модификации) договора аренды. Размещается ежедневно на сайте ЦБ РФ: https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/). В случае отсутствия у Предприятия одобренных кредитов для расчета ставки дисконтирования используется ставка, основой определения которой служат долговые обязательства третьих лиц с аналогичным кредитным рейтингом.

По договорам аренды, которые соответствуют одному из следующих критериев:

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

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

при одновременном выполнении следующих условий:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Для договоров финансовой аренды, у которых срок действия договором не определен, но в договоре имеется условие о пролонгации, для целей ФСБУ 25/2018 применяется срок действия договора, равный 6 годам.

Задолженность по договорам аренды, учитываемым по ФСБУ 25/2018 в качестве обязательства по аренде отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе Прочих обязательств.

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Для составления бухгалтерской отчетности общество применяет нетиповую конфигурацию учетной системы на базе 1С: Предприятие 8.3, в которой реализовано автоматическое заполнение форм бухгалтерской отчетности и пояснений.

В связи с отсутствием технической возможности удалять из форм бухгалтерской отчетности и пояснений пустые строки общество, руководствуясь Рекомендацией Р-168/2025-КпР "Несущественная статья минимального перечня" Фонда "НРБУ "БМЦ", проставляет по таким строкам прочерк.

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
							списано				переоценка *		переклассифицировано			
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Нематериальные активы - всего, в том числе:	2025	5100	199	(53)	140	(-)	-	(71)	-	-	-	-	-	339	(124)
		2024	5110	158	(-)	41	(-)	-	(53)	-	-	-	-	-	199	(53)
	Программы для ЭВМ и базы данных	2025		199	(53)	140	(-)	-	(71)	-	-	-	-	-	339	(124)
		2024		158	(-)	41	(-)	-	(53)	-	-	-	-	-	199	(53)

3.2 Нематериальные активы, созданные самой организацией

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
							списано				переоценка *		переклассифицировано			
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Нематериальные активы - всего, в том числе:	2025	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
		2024	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Амортизируемые нематериальные активы, в том числе:	5131	215	146	158
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы		215	146	158
	из них созданные организацией		-	-	-
2	Неамортизируемые нематериальные активы, в том числе:		-	-	-
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы		-	-	-
	из них созданные организацией		-	-	-

3.4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Нематериальные активы, находящиеся в залоге всего, в том числе:	5131	-	-	-
2	Нематериальные активы, в отношении которых имеются органичения по иным основаниям, всего, в том числе		-	-	-

3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	10	11	12	16	17
1	Капиальные вложения в приобретение нематериальных активов, всего, в том числе:	2025	5100	-	(-)	140	(-)	-	140	-	(-)
		2024	5110	-	(-)	41	(-)	-	41	-	(-)
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	2025		-	(-)	140	(-)	(-)	140	-	(-)
		2024		-	(-)	41	(-)	(-)	41	-	(-)
2	Капиальные вложения в создание нематериальных активов, всего, в том числе:	2025	5100	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		2024	5110	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	2025		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		2024		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
2	Капиальные вложения в улучшение нематериальных активов, всего, в том числе:	2025	5100	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		2024	5110	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные активы	2025		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		2024		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

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

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
					затраты	списано	фактические затраты	по рыночной стоимости (при наличии)
1	2	3	4	5	7	11	16	17
1	Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами	2025	5100	-	-	(-)	-	-
		2024	5110	-	-	(-)	-	-
2	Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего в том числе	2025		345	5 896	(345)	5 896	-
		2024		345	-	(-)	345	-
	программы, базы данных	2025		345	5 896	(345)	5 896	-
		2024		345	-	(-)	345	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
							выбыло объектов				переоценка		переклассифицировано			
				первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе:	2025	5200	322 232	(219 637)	1 250	(1 129)	884	(6 789)	-	-	-	-	-	322 353	(225 542)
		2024	5210	329 006	(214 878)	436	(7 210)	3 799	(8 558)	-	-	-	-	-	322 232	(219 637)
1	Основные средства, в том числе:	2025		21 413	(14 265)	1 250	(1 129)	884	(1 860)	-	-	-	-	-	21 534	(15 241)
		2024		27 364	(13 613)	436	(6 387)	2 976	(3 628)	-	-	-	-	-	21 413	(14 265)
	здания	2025		1 618	(375)	-	(-)	-	(72)	-	-	-	-	-	1 618	(447)
		2024		1 618	(303)	-	(-)	-	(72)	-	-	-	-	-	1 618	(375)
	сооружения	2025		-	(-)	666	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	666	(37)
		2024		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	машины и оборудование (кроме офисного)	2025		13 563	(8 925)	584	(865)	738	(1 483)	-	-	-	-	-	13 282	(9 670)
		2024		14 137	(7 280)	114	(688)	601	(2 246)	-	-	-	-	-	13 563	(8 925)
	офисное оборудование	2025		1 638	(1 184)	-	(264)	146	(113)	-	-	-	-	-	1 374	(1 151)
		2024		1 316	(1 076)	322	(-)	-	(108)	-	-	-	-	-	1 638	(1 184)
	производственный и хозяйственный инвентарь	2025		239	(198)	-	(-)	-	(30)	-	-	-	-	-	239	(228)
		2024		239	(133)	-	(-)	-	(65)	-	-	-	-	-	239	(198)
	транспортные средства	2025		4 355	(3 583)	-	(-)	-	(125)	-	-	-	-	-	4 355	(3 708)
		2024		10 054	(4 821)	-	(5 699)	2 375	(1 137)	-	-	-	-	-	4 355	(3 583)
2	Имущество, полученное в концессию, в том числе:	2025		300 819	(205 372)	-	(-)	-	(4 929)	-	-	-	-	-	300 819	(210 301)
		2024		301 642	(201 265)	-	(823)	823	(4 930)	-	-	-	-	-	300 819	(205 372)
	здания	2025		16 651	(9 225)	-	(-)	-	(170)	-	-	-	-	-	16 651	(9 395)
		2024		16 651	(9 054)	-	(-)	-	(171)	-	-	-	-	-	16 651	(9 225)
	сооружения	2025		259 333	(172 912)	-	(-)	-	(4 595)	-	-	-	-	-	259 333	(177 507)
		2024		259 333	(168 318)	-	(-)	-	(4 594)	-	-	-	-	-	259 333	(172 912)
	машины и оборудование (кроме офисного)	2025		24 431	(22 831)	-	(-)	-	(164)	-	-	-	-	-	24 431	(22 995)
		2024		25 254	(23 489)	-	(823)	823	(165)	-	-	-	-	-	24 431	(22 831)
	офисное оборудование	2025		404	(404)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	404	(404)
		2024		404	(404)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	404	(404)
3	Инвестиционная недвижимость - всего, в том числе:	2025	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
		2024	5230	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

* Переклассификация транспортных средств из АФПП в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.
** Переоценка основных средств не проводится
*** По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаки обесценения основных средств отсутствуют, убыток от обесценения не отражается.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Права пользования активами - всего, в том числе:	2025	5200	19 411	(9 188)	-	(4 737)	249	(2 535)	-	-	-	-	-	14 674	(11 474)
		2024	5210	19 589	(6 215)	213	(391)	-	(2 973)	-	-	-	-	-	19 411	(9 188)
	земельные участки	2025		1 726	(202)	-	(1 236)	-	(30)	-	-	-	-	-	490	(232)
		2024		1 647	(130)	79	(-)	-	(72)	-	-	-	-	-	1 726	(202)
	здания	2025		15 316	(8 157)	-	(3 501)	249	(2 031)	-	-	-	-	-	11 815	(9 939)
		2024		15 573	(5 730)	134	(391)	-	(2 427)	-	-	-	-	-	15 316	(8 157)
	транспортные средства	2025		2 369	(829)	-	(-)	-	(474)	-	-	-	-	-	2 369	(1 303)
		2024		2 369	(355)	-	(-)	-	(474)	-	-	-	-	-	2 369	(829)

* Переклассификация транспортных средств из АФПП в Основные средства по окончании договора лизинга. Выкуп.
** Переоценка фактической стоимости АФПП. Корректировки по объекту выше уровня существенности, указанного в Учетной политике, отсутствуют.
*** По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаки обесценения АФПП отсутствуют, убыток от обесценения не отражается.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Амортизируемые основные средства - всего, в том числе	5280	100 011	112 818	127 502
	здания		8 427	8 669	8 912
	сооружения		82 455	86 421	91 015
	машины и оборудование (кроме офисного)		5 048	6 238	8 622
	офисное оборудование		223	454	240
	производственный и хозяйственный инвентарь		11	41	106
	транспортные средства		647	772	5 233
	права пользования активами		3 200	10 223	13 374
2	Неамортизируемые основные средства - всего, в том числе	5281	-	-	-
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		-	-	-
	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		-	-	-
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	5280	-	-	-
1	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	5280	-	-	-
1	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5280	-	-	-

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

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе:	2025	5240	390	(-)	1 922	(-)	(-)	(584)	1 728	(-)
		2024	5250	-	(-)	826	(-)	(-)	(436)	390	(-)
1	приобретение объектов основных средств	2025		390	(-)	1 922	(-)	(-)	(584)	1 728	(-)
		2024		-	(-)	826	(-)	(-)	(436)	390	(-)
	Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе:	2025	5240	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		2024	5250	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
1	капитальные вложения на создание собственных основных средств	2025		-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		2024		-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего, в том числе:	2025	5240	26 206	(-)	5 568	(-)	(-)	(666)	31 108	(-)
		2024	5250	26 206	(-)	-	(-)	(-)	(-)	26 206	(-)
1	капитальные вложения в неотделимые улучшения концессионного имущества	2025		14 527	(-)	5 568	(-)	(-)	(666)	19 429	(-)
		2024		14 527	(-)	-	(-)	(-)	(-)	14 527	(-)
2	объекты незавершенного строительства, переданные в составе концессионного имущества	2025		11 679	(-)	-	(-)	(-)	(-)	11 679	(-)
		2024		11 679	(-)	-	(-)	(-)	(-)	11 679	(-)

по состоянию на 31 декабря 2025г признаки обесценения незавершенных капитальных вложений отутствуют, убыток от обесценения не отражается.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего, в том числе:	2025	5240	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		2024	5250	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего, в том числе:	2025	5240	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		2024	5250	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего, в том числе:	2025	5240	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		2024	5250	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

4.7. Пояснения к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Код	На начало года		На конец периода		Балансовая стоимость на конец периода
				перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
1	2	3	4	5	6	5	6	9
	Основные средства по типам - всего, в том числе:	2025 2024	5240 5250	353 321 360 274	(228 825) (221 093)	348 706 353 321	(237 016) (228 825)	111 690 124 496
1	Собственные	2025 2024		17 936 23 887	(12 914) (12 506)	17 392 17 936	(13 608) (12 914)	3 784 5 022
2	Полученные в концессию	2025 2024		312 498 313 322	(205 372) (201 266)	312 498 312 498	(210 301) (205 372)	102 197 107 126
3	Неотделимые улучшения в концессионное имущество	2025 2024		3 476 3 476	(1 351) (1 106)	4 142 3 476	(1 633) (1 351)	2 509 2 125
4	Неотделимые улучшения в арендованное имущество	2025 2024		- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -
5	Активы в форме права пользования в т.ч. полученные в лизинг	2025 2024		19 411 19 589	(9 188) (6 215)	14 674 19 411	(11 474) (9 188)	3 200 10 223

4.8. Прочие внеоборотные активы, строка 1190 бухгалтерского баланса

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	X	10	15	3
2	строительные материалы	X	-	-	-
3	авансы выданные по инвестиционной деятельности	X	-	-	-
	Итого	X	10	15	3

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	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	перекласси-фикация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Долгосрочные - всего, в том числе:	2025	5301	5 646	-	1 500	(7 146)	-	-	-	-	-	(-)
		2024	5311	6 157	-	4 300	(4 811)	-	-	-	-	5 646	(-)
	займы выданные	2025		5 646	-	1 500	(7 146)	-	-	-	-	-	(-)
		2024		6 157	-	4 300	(4 811)	-	-	-	-	5 646	(-)
2	Краткосрочные - всего, в том числе:	2025	5305	4 517	-	-	(4 517)	-	190	-	-	-	(-)
		2024	5315	3 115	-	3 746	(2 344)	-	579	-	-	4 517	(-)
	займы выданные	2025		4 517	-	-	(4 517)	-	190	-	-	-	(-)
		2024		3 115	-	3 746	(2 344)	-	579	-	-	4 517	(-)
3	Финансовых вложений - итого	2025	5300	10 163	-	1 500	(11 663)	-	190	-	-	-	-
		2024	5310	9 272	-	8 046	(7 155)	-	579	-	-	10 163	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	4	5
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего, в том числе:	5320	-	-	-
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего, в том числе:	5325	-	-	-
3	Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Запасы - всего, в том числе:	2025	5400	5 352	(1 432)	10 770	(9 577)	1 432	(2 045)	x	x	6 545	(2 045)
		2024	5420	4 167	(1 386)	9 299	(8 114)	1 386	(1 432)	x	x	5 352	(1 432)
	сырье и материалы, в том числе	2025		5 212	(1 432)	9 966	(8 773)	1 432	(1 905)	(-)	-	6 405	(1 905)
		2024		4 167	(1 386)	8 541	(7 496)	1 386	(1 432)	-	-	5 212	(1 432)
	топливо	2025		40	(4)	1 521	(1 494)	4	(1)	-	-	67	(1)
		2024		173	(3)	1 293	(1 426)	3	(4)	-	-	40	(4)
	товары для перепродажи	2025		140	(-)	123	(123)	-	(140)	-	-	140	(140)
		2024		-	(-)	140	(-)	-	(-)	-	-	140	(-)
	активы сроком использования более 12 мес	2025		-	(-)	681	(681)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
		2024		-	(-)	618	(618)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются органичения имущественных прав

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Запасы, находящиеся в пути - всего, в том числе:	5 440	-	-	-
2	Запасы, находящиеся в залоге - всего, в том числе:	5 445	-	-	-

6.3. Прочие оборотные активы, строка 1260 бухгалтерского баланса

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 мес.	X	83	64	86
2	не предъявленная к оплате выручка по договорам строительного подряда	X	-	-	-
3	недостачи ТМЦ	X	-	-	-
4	прочие оборотные активы	X	41	32	-
	Итого	X	124	96	86

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
						поступление		выбыло					
				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на расходы	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2025		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		2024	5501	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	покупателей и заказчиков	2025		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		2024		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	по авансам выданным	2025		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		2024		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	прочих дебиторов	2025		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		2024		-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2025		64 622	(15 492)	12 983	-	(13 260)	(182)	-	-	64 163	(14 282)
		2024	5510	63 978	(18 646)	18 307	-	(16 459)	(1 204)	-	-	64 622	(15 492)
	покупателей и заказчиков	2025		49 916	(11 746)	10 176	-	(9 225)	(182)	-	-	50 685	(9 931)
		2024		53 858	(16 875)	11 924	-	(15 522)	(344)	-	-	49 916	(11 746)
	по авансам выданным	2025		1 735	(38)	597	-	(1 689)	(-)	-	-	643	(45)
		2024		677	(58)	1 644	-	(586)	(-)	-	-	1 735	(38)
	прочих дебиторов	2025		12 971	(3 708)	2 210	-	(2 346)	(-)	-	-	12 835	(4 306)
		2024		9 443	(1 713)	4 739	-	(351)	(860)	-	-	12 971	(3 708)
	Итого	2025	5500	64 622	(15 492)	12 983	-	(13 260)	(182)	-	x	64 163	(14 282)
		2024	5520	63 978	(18 646)	18 307	-	(16 459)	(1 204)	-	x	64 622	(15 492)

В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" на конец отчетного периода авансы выданные отражены с учетом НДС на сумму 47 тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
			по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Всего, в том числе:	5540	14 282	-	15 492	-	18 646	-
	покупателей и заказчиков		9 931	-	11 746	-	16 875	-
	авансы выданные		45	-	38	-	58	-
	прочая		4 306	-	3 708	-	1 713	-

8. Обязательства

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

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном периоде)					На конец периода
					поступило		списано		перекласси-фицировано	
					в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	2025	5551	115 004	-	-	(6 424)	(3 139)	(2 220)	103 221
		2024	5571	123 128	213	-	(5 321)	(-)	(3 016)	115 004
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения более 12 мес.	2025		7 878	-	-	(1 495)	(3 139)	(2 220)	1 024
		2024		11 072	213	-	(391)	(-)	(3 016)	7 878
	обязательства по имуществу, полученному в концессию	2025		107 126	-	-	(4 929)	(-)	-	102 197
		2024		112 056	-	-	(4 930)	(-)	-	107 126
2	Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	2025	5560	31 428	7 069	597	(15 146)	(651)	2 220	25 517
		2024	5580	30 558	7 505	1 341	(10 985)	(7)	3 016	31 428
	перед поставщикам и подрядчикам	2025		10 103	1 557	-	(8 311)	(-)	-	3 349
		2024		9 509	3 408	-	(2 814)	(-)	-	10 103
	перед персоналом организации	2025		2 826	3 221	-	(2 826)	(-)	-	3 221
		2024		1 844	2 826	-	(1 844)	(-)	-	2 826
	перед государственными внебюджетными фондами	2025		2 175	6	-	(87)	(-)	-	2 094
		2024		1 877	303	-	(-)	(5)	-	2 175
	по налогам и сборам	2025		9 306	2 048	-	(-)	(-)	-	11 354
		2024		9 395	404	-	(491)	(2)	-	9 306
	по авансам полученным	2025		3 057	110	-	(601)	(323)	-	2 243
		2024		4 017	103	-	(1 063)	(-)	-	3 057
	перед прочими кредиторами	2025		893	127	-	(314)	(-)	-	706
		2024		702	461	-	(270)	(-)	-	893
	обязательства по долгосрочным договорам аренды сроком погашения до 12 мес.	2025		3 068	-	597	(3 007)	(328)	2 220	2 550
		2024		3 214	-	1 341	(4 503)	(-)	3 016	3 068
	Итого	2025	5550	146 432	7 069	597	(21 570)	(3 790)	x	128 738
		2024	5570	153 686	7 718	1 341	(16 306)	(7)	x	146 432

В бухгалтерском балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" на конец отчетного периода авансы полученные отражены с учетом НДС на сумму 373,9 тыс. руб.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Всего, в том числе:	5590	-	-	-
	перед поставщикам и подрядчикам		-	-	-
	по авансам полученным		-	-	-
	перед прочими кредиторами		-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
					признано	списано		
						погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочные обязательства - всего, в том числе:	2025 2024	5700	5 057 4 821	14 505 10 780	(10 903) (10 544)	(707) (-)	7 952 5 057
	резерв на предстоящую оплату отпусков	2025 2024		5 057 4 821	14 505 10 780	(10 903) (10 544)	(707) (-)	7 952 5 057

8.4. Пояснения к строке 1450 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса (обязательства по имуществу, полученному в концессию)

тыс.руб

№ п/п	Вид (обязательства)	Концедент	Договор концессии (номер и дата)	Срок концессии, мес.	Обязательство на начало 2025 года	Увеличение обязательства	Уменьшение обязательства	Обязательство На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Концессионное имущество, в том числе по видам деятельности:	КУМИ Администрации г.Лангепас	б/н от 04.04.2016	240	107 126	-	4 929	102 197
	Водоснабжение	КУМИ Администрации г.Лангепас	б/н от 04.04.2016	240	48 377	-	2 578	45 799
	Водоотведение	КУМИ Администрации г.Лангепас	б/н от 04.04.2016	240	58 737	-	2 349	56 388
	Прочее	КУМИ Администрации г.Лангепас	б/н от 04.04.2016	240	12	-	2	10

9. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Полученные - всего, в том числе:	5800	-	-	-
2	Выданные - всего, в том числе:	5810	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Материальные затраты	5610	9 403	7 662
2	Расходы на оплату труда	5620	88 451	77 538
3	Отчисления на социальные нужды	5630	26 306	22 972
4	Амортизация	5640	9 434	11 530
5	Прочие затраты	5650	89 412	90 019
6	Итого по элементам затрат	5660	223 006	209 721
7	Изменение остатков (прирост, уменьшение):	5670	-	-
7.1	незавершенного производства	5680	-	-
7.2	готовой продукции	5690	-	-
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	223 006	209 721

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	1	1
1.1	на финансирование капитальных затрат		-	-
1.2	на финансирование текущих расходов		1	1

11.2. Бюджетные кредиты

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
					получено	возвращено	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	2025	5910	-	-	(-)	-
		2024	5920	-	-	(-)	-

12. Финансово-хозяйственная деятельность организации

12.1. Сведения о выручке, себестоимости, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение показателя	
				в тыс. руб.	в процентах
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от основных видов деятельности,	2110	**227 208**	**214 931**	**12 277**	**5,71%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по водоснабжению		110 969	103 096	7 873	7,64%
Реализация услуг по водоотведению		104 503	98 483	6 020	6,11%
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-
Услуги по управлению		-	-	-	-
Прочая деятельность		11 736	13 352	(1 616)	-12,10%
2. Себестоимость основных видов деятельности,	2120	**(153 011)**	**(139 841)**	**(13 170)**	**9,42%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по водоснабжению		(71 589)	(60 281)	(11 308)	18,76%
Реализация услуг по водоотведению		(81 422)	(79 560)	(1 862)	2,34%
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-
Услуги по управлению		-	-	-	-
Прочая деятельность		-	-	-	-
3. Коммерческие расходы,	2210	**(12 797)**	**(11 680)**	**(1 117)**	**9,56%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по водоснабжению		(6 583)	(5 663)	(920)	16,25%
Реализация услуг по водоотведению		(6 214)	(6 017)	(197)	3,27%
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-
Услуги по управлению		-	-	-	-
Прочая деятельность		-	-	-	-
4. Управленческие расходы	2220	**(57 198)**	**(58 200)**	**1 002**	**-1,72%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по водоснабжению		(29 401)	(28 267)	(1 134)	4,01%
Реализация услуг по водоотведению		(27 797)	(29 933)	2 136	-7,14%
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-
Услуги по управлению		-	-	-	-
Прочая деятельность		-	-	-	-
5. Прибыль от основных видов деятельности	2300	**4 202**	**5 210**	**(1 008)**	**-19,35%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	-	-
Реализация услуг по водоснабжению		3 396	8 885	(5 489)	-61,78%
Реализация услуг по водоотведению		(10 930)	(17 027)	6 097	-35,81%
Строительно-монтажные работы		-	-	-	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	-	-
Услуги по управлению		-	-	-	-
Прочая деятельность		11 736	13 352	(1 616)	-12,10%
6. Рентабельность основных видов деятельности	X	2%	2%		**0%**
Реализация услуг по электроснабжению		-	-	x	-
Реализация услуг по теплоснабжению		-	-	x	-
Реализация услуг по водоснабжению		3%	9%	x	-6%
Реализация услуг по водоотведению		-10%	-17%	x	7%
Строительно-монтажные работы		-	-	x	-
Услуги предоставления имущества в аренду		-	-	x	-
Услуги по управлению		-	-	x	-
Прочая деятельность		100%	100%	x	0%

12.2. Сведения о составе прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Прочие доходы - всего, в том числе:	2340	47 585	42 176
доходы прошлых лет		8 578	720
резерв по сомнительным долгам		23 066	27 444
резервы под обесценение активов		1 432	1 386
реализация основных средств		-	2 917
погашение обязательств перед концедентом		4 929	4 929
штрафы (пени, неустойки)		5 437	4 118
прочие доходы		4 143	662
Прочие расходы - всего, в том числе:	2350	(41 645)	(43 180)
расходы прошлых лет		(10 179)	(8 869)
резерв по сомнительным долгам		(22 154)	(25 219)
списание безнадежной дебиторской задолженности		(182)	(1 204)
резервы под обесценение активов		(2 045)	(1 432)
реализация основных средств		-	(3 325)
налог на имущество		(1 950)	(1 517)
прочие расходы		(5 135)	(1 614)

По решению единственного участника Общества от "31" марта 2025г. часть чистой прибыли по итогам 2024г. и нераспределенная прибыль прошлых лет направлена: на погашение убытка прошлых лет в сумме 12 310,87 тыс.руб.; на выплату дивидендов в сумме 11 694,97 тыс.рублей.

На 31.12.2025 Резервный капитал создан в соответствии с Уставом в полном объеме в сумме 1,5 тыс. руб. (15% от суммы Уставного капитала). Резервный капитал Общества предназначен только для покрытия убытков Общества. Формирование Резервного капитала в 2025 и в 2024 г отсутствует.

13. Сведения о процентах к уплате

13.1. Сведения о привлеченных заемных средствах

№ п/п	Наименование обязательства по займам (кредитам)	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс.руб.	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, тыс.руб.	Срок погашения займа (кредита)	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений (в т.ч. учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива), тыс.руб.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс.руб.	Сумма займов (кредитов), недополученных при неисполнении (неполном исполнении) заимодавцем договора займа (кредитного договора), тыс.руб.
		на начало 2025 года	На 31 декабря 2025 г.						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Справочно:

По состоянию На 31 декабря 2025 г.остаток неиспользованных кредитных линий — отсутствует

По состоянию На 31 декабря 2024 г.остаток неиспользованных кредитных линий — отсутствует

13.2. Сведения о процентах по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018

№ п/п	Наименование обязательства	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма процентов, включенных в прочие расходы по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018 За 2025 г.(тыс.руб.)	Сумма процентов, включенных в прочие расходы по обязательствам по договорам аренды у арендатора, учитываемым по ФСБУ 25/2018 За 2024 г.(тыс.руб.)
		на начало 2025 года	На 31 декабря 2025 г.		
1	2	3	4	5	5
1	обязательства по долгосрочным договорам аренды	10 768	3 568	577	1 246
2	обязательства по договорам лизинга	178	6	20	95

14. Сведения о составе денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
	расчетные счета	1 184	24 574	16 485
	депозитные вклады со сроком погашения до 3 мес.	23 260	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	24 444	24 574	16 485
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	24 444	24 574	16 485

15. Информация о налоге на прибыль

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	X	13 539	7 748
2	Ставка налога на прибыль	X	25%	20%
3	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	X	(3 385)	(1 550)
4	Постоянный налоговый расход (доход)	X	384	950
5	Текущий налог на прибыль	X	(1 508)	(1 061)
6	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	X	(1 493)	461
7	Изменение отложенных налоговых обязательств	X	1 864	1 382
9	Изменение отложенных налоговых активов	X	(3 357)	(921)
10	Корректировка отложенный налога на прибыль в связи с изменением ставки налога на прибыль , в том числе:		-	1 246
11	Изменение отложенных налоговых обязательств	X	-	(2 895)
12	Изменение отложенных налоговых активов	X	-	4 141
10	Налог на прибыль (стр.3+стр.4=стр.5+стр.6)	X	(3 001)	646

16. Информация о начисленных налогах

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Налог на добавленную стоимость	X	33 599	31 070
3	Налог на прибыль	X	1 508	1 061
4	Налог на имущество	X	1 948	1 517
5	Водный налог	X	1 623	1 180
6	Транспортный налог	X	16	19
	Итого	X	38 694	34 847

17. Сведения об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование сторон	Основание
1	2	3
1	Основное хозяйственное общество	Лицо имеет право распоряжаться 100% общего числа голосов участников Общества
2	Контролирующие общества	Лица, косвенно владеющие более 50 процентов долей уставного капитала
3	Другие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное лицо.
4	Дочерние общества	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
5	Основной управленческий персонал	Лица, которые наделены полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Сведения об операциях со связанными сторонами

Операции по группе «ОСНОВНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Займ выданный (с процентами)	1 690	-	-	-	-	-
2	Приобретение услуг	23 319	160	-	оплата денежными средствами по условиям договоров	-	-
	Итого	25 009	160	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Займ выданный (с процентами)	4 879	10 228	-	до исполнения обязательств, безналичные расчеты	-	-
2	Приобретение услуг	27 924	-	1 541	оплата денежными средствами по условиям договоров	-	-
	Итого	32 803	10 228	1 541	X	-	-

Операции по группе «КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОБЩЕСТВА»

за отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

Операции по группе «ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ»

за отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

за предыдущий отчетный период

тыс.руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (дебиторская задолженность)	Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 г. операциям, (кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 г.	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	X	-	-

Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

тыс.руб.

№ п/п	Виды выплат	За 2025 г.	За 2024 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:**	**20 518**	**14 650**
	оплата труда за отчетный период	16 491	11 471
	отчисления с ФОТ за отчетный период	3 997	2 903
	другие платежи в пользу основного управленческого персонала	30	276
2	**Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:**	-	-
	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
	иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	**20 518**	**14 650**

18. Информация об исполнительных органа общества

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф.И.О.	Дата назначения	Период полномочий
1	2	3	4
1	Голованова Ирина Михайловна	03.08.2023	02.08.2026

Органы управления: Совет директоров общества не формировался

Основным контролирующим собственником является с 27.12.2022г Шелепов Сергей Александрович

19. Информация о численности сотрудников

Численность работающих На 31 декабря 2025 г. 121 человек
Численность работающих На 31 декабря 2024 г. 94 человека
Численность работающих На 31 декабря 2023 г. 100 человек

20. Информация о рисках

Система управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.
Общество оценивает финансовый риск как минимальный, учитывая динамику ключевой ставки ЦБ (по состоянию на 01.01.2025 - 21%, по состоянию на 31.12.2025 - 16%). Прибыль и потоки денежных средств от операционной деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. В целях привлечения внешнего финансирования Общество проводит конкурсные процедуры, которые позволяют получать кредиты на наиболее выгодных, рыночных условиях. В 2025 году у Общества отсутствовала задолженность по кредитным обязательствам.
Валютный риск отсутствует в связи с отсутствием операций, осуществляемых Обществом в валюте, отличной от рубля.
Основными правовыми рисками для Общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. С целью исключения нарушений налогового законодательства Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений законодательства и судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.
Страновые и региональные риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.
Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, ведения внешней политики. Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае ее негативного изменения Общество предпримет все меры по снижению влияния отрицательных последствий на финансовое положение и результаты деятельности.
Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами. Данное событие привело к увеличению экономической геополитической неопределенности. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития в дальнейшем событий, которые могут повлиять на наличие существующей неопределённости, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не дают поводов для возникновения сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияния дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.
По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.
Учитывая геополитическую напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий, вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия функционирования Общество, руководство не имеет возможности, но при этом непрерывно оценивает ситуацию.
В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, а произошедшие события в стране и мире не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению.
Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

<u>События после отчетной даты</u>.

События, произошедшие в промежутке между отчетной датой и датой подписания годовой бухотчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности.
Общество не участвует в совместной деятельности.

И.о. генерального директора
по доверенности №14 от 06.03.2026г _____ (подпись) Селянинов Сергей Викторович

20 марта 2026г

Общество с ограниченной ответственностью "Промышленные Информационные Технологии" ОГРН 5087746478842 г. Лангепас