

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации - Акционерное общество «Уссурийское предприятие тепловых сетей»
Сокращенное наименование организации – АО «УПТС»

Юридический адрес организации - Приморский край, г. Уссурийск, ул. Фрунзе, 26.

Основными видами деятельности (с кодами видов деятельности по ОКВЭД) являются:

- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. Дополнительные виды деятельности:
- 01.19 Выращивание прочих однолетних культур,
- 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве,
- 23.63 Производство товарного бетона,
- 35.22.1 Распределение природного, сухого (отбензиненного) газа по газораспределительным сетям,
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,
- другие.

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. – 862 человек.

Исполнительный орган организации – Генеральный директор Попов Олег Анатольевич.

2. Учетная политика

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
	<i>Общие положения</i>	
ФСБУ 4/2023 пункт 45	Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете».
ФСБУ 4/2023 пункт 69 подпункт «в»	Описание существенных изменений принятых содержания и форм БФО. Оказание причин, вызвавших это изменение	<p>В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» осуществлено существенное изменение принятых содержания и форм бухгалтерской отчетности:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Заголовочная часть представляемой бухгалтерской отчетности оформляется в соответствии с образцом, предложенным в приложении N 2 к настоящему Стандарту (абзац 1 пункта 62). 2. Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений в составе представляемой бухгалтерской отчетности определены организацией на основе образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 к настоящему Стандарту (абзац 2 пункта 62). 3. В формах бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств в составе представляемой бухгалтерской отчетности по каждому показателю, помимо его наименования, указывается код в соответствии с приложением N 10 к настоящему Стандарту (пункт 64). 4. В соответствии с п.66 настоящего Стандарта в формах бухгалтерской отчетности:

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<p>а) вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках;</p> <p>б) отсутствующие показатели не приводятся. Бухгалтерская отчетность не содержит указание на отсутствие информации (в том числе показателей), подлежащей раскрытию в соответствии с федеральными стандартами;</p> <p>в) не допускается зачет между показателями, за исключением случаев, когда такой зачет предусмотрен федеральными стандартами;</p> <p>г) Пояснения к БФО представляет собой единый документ, включающий в строгую последовательности как текстовые части, так и табличные;</p> <p>д) код показателя, предусмотренный пунктом 64 настоящего Стандарта, приводится в отдельной графе, которая включается в формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств в составе представляемой бухгалтерской отчетности после графы "Наименование показателя".</p> <p>5. В соответствии с п. 50 ФСБУ 4/2023 каждое пояснение имеет номер. Показатель бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, к которому в бухгалтерской отчетности имеется пояснение, должен сопровождаться указанием на такое пояснение (номером пояснения).</p>
<p>ПБУ 1/2008, пункт 17, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.</p>	<p>Согласно приказа об учетной политике № 778 от 28.12.2024 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Управление производственным предприятием. • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень ответственности в бухгалтерском учете равен 10% процентам и более. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: <ul style="list-style-type: none"> Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Порядок уплаты налога на прибыль - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. - Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. • Организация формирует резервы по сомнительным долгам. • Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2012 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
<p>ПБУ 1/2008 пункт 19,</p>	<p>Допущения, принятые при формировании учетной политики</p>	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
<p>ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</p>	<p>Временной определенности фактов хозяйственной деятельности</p>
<p>ПБУ 1/2008 пункт 21, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта. Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p>	<p>В Учетную политику на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».</p> <p>ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»</p> <p>Бухгалтерский баланс.</p> <p>Бухгалтерский баланс составляется в соответствии с формой, приведенной в Приложении №3 к ФСБУ 4/2023 и корректируется при необходимости. С учетом существенности добавляются дополнительные строки, с такими показателями как, например, право пользования активами, обязательство по аренде. Информация об ОС представляется группой показателей: непосредственно ОС, капитальных вложений в объекты ОС, ППА (п. п. 9, 10, 11, 62 ФСБУ 4/2023).</p> <p>В соответствии с п.14 ФСБУ 4/2023 актив представляется как оборотный, в случае выполнения одного из условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев. Это, в частности, запасы; • актив предназначен для продажи; • актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. К таким активам относятся, в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения; • актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, краткосрочные финансовые вложения; • актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. <p>В качестве оборотного актива представляют краткосрочную часть внеоборотных финансовых вложений (п. 15 ФСБУ 4/2023). Другие активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).</p> <p>В соответствии с п.18 ФСБУ 4/2023 обязательство представляется как краткосрочное при выполнении одного из условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов; • обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения. Это, в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников;

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<ul style="list-style-type: none"> • у организации нет безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов. Также как краткосрочные обязательства представляются (п. 19 ФСБУ 4/2023): • часть долгосрочного обязательства, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты; • обязательство, которое должно быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между организацией и кредитором на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты. <p>Иные обязательства отражаются как долгосрочные (п. 20 ФСБУ 4/2023).</p> <p>Отчет о финансовых результатах.</p> <p>Отчет о финансовых результатах составляется в соответствии с формой, приведенной в Приложении N 4 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 26, 62 ФСБУ 4/2023). Отчет о финансовых результатах дополнен показателем "Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организации)". Он раскрывается отдельно от прибыли (убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения.</p> <p>При необходимости к данному показателю добавляются расшифровывающие показатели: "Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности до налогообложения" и "Относящийся к прекращаемой деятельности налог на прибыль" (п. 5 Рекомендации Р-166/2024-КПР "Налогообложение финансовых результатов").</p> <p>В соответствии с ФСБУ 4/2023 определен порядок зачета между показателями прочих доходов и прочих расходов. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К одному такому факту относится, например, результат от выбытия ОС, результат от выбытия объекта капитальных вложений. К нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни относятся, в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода. Исключение - когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности или такое представление предусмотрено другими стандартами (п. 28 ФСБУ 4/2023).</p> <p>Также в соответствии с ФСБУ 4/2023 определен перечень доходов и (или) расходов, которые с учетом существенности раскрываются в отчете о финансовых результатах или пояснениях. В этот перечень включены показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с обесценением запасов и восстановлением обесценения, обесценением внеоборотных активов и восстановлением обесценения, переоценкой и выбытием внеоборотных активов, урегулированием судебных разбирательств, списанием оценочных обязательств (п. 29 ФСБУ 4/2023).</p> <p>В пояснениях раскрывается информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции). Информация приводится в разрезе соответствующих элементов (п. 30 ФСБУ 4/2023).</p> <p>Отчет об изменениях капитала.</p> <p>Отчет об изменениях капитала составляется по форме, приведенной в Приложении N 6 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023):</p>

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<ul style="list-style-type: none"> • результат изменения капитала представляется за отчетный период, а не отдельно увеличение и уменьшение капитала; • все изменения отражены в одной таблице, в том числе и информация о влиянии на каждую составляющую капитала корректировок, связанных с отражением последствий изменений учетной политики и исправлением существенных ошибок в бухгалтерском учете; • самостоятельной составляющей капитала выделена накопленная дооценка внеоборотных активов. <p>Отчет о движении денежных средств. Отчет о движении денежных средств составляется по форме, приведенной в Приложении N 7 к ФСБУ 4/2023 и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023). Поступления денежных потоков от текущих операций в виде процентов по дебиторской задолженности покупателей выделяются самостоятельной строкой.</p> <p>Пояснения. Пояснения представляются в соответствии с формой, приведенной в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, и корректируются ее при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023). Пояснения составляются в соответствии с требованиями, приведенными в ФСБУ 4/2023 (п. 44, 45, 49 ФСБУ 4/2023):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности, но не раскрытая в других формах бухгалтерской отчетности; 2) Раскрывается, что бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Не считаются отступлением от стандартов случаи, когда не применяются определенные способы бухучета и стандарты допускают это. Например, разрешается не применять ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд. (Рекомендация Р-165/2024-КлР "Указание о соответствии стандартам"). 3) Информация отражается в последовательности, которая соответствует последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Исключением являются случаи, когда такая последовательность противоречит содержанию информации. <p>В соответствии с п. 46 ФСБУ 4/2023 в Пояснениях раскрывается иная информация, подлежащая раскрытию. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» 1. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. 2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется с 01 января 2025г. (п.2 Приказа Минфина РФ от 13.01.2023г. №4н).</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленном законодательством РФ. <p>В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета инвентаризацию активов и обязательств проводится в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при передаче имущества организации в аренду (безвозмездное пользование) или при его реализации (ином выбытии). - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. - при смене материально ответственных лиц.

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
<p>ПБУ 1/2008, пункт 23, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу. Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение.</p>	<p>- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей. - в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями. - при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса. 4. Сроки проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации. 5. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1988г. №88. 6. Инвентаризации проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия, состав которой определяется приказом руководителя. Функции комиссии: проверка наличия и состояния активов и обязательств, создание резерва сомнительных долгов, рассмотрение объяснений материально-ответственных лиц по выявленным недостаткам, излишкам и порче ценностей, проверка элементов амортизации ОС и НМА, обесценения капитальных вложений и запасов. Организация не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденный Приказом Минфина России 16.05.2025г. №56 и являющийся обязательным к применению с 01.01.2027г. Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности в связи с применением в 2027 году ФСБУ 9/2025 «Доходы» организацией не предполагается.</p>
<p>ПБУ 1/2008, пункт 25, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным</p>	<p>Изменения Учетной политики на год, следующий за отчетным, организацией не предполагаются.</p>
<p>ПБУ 23/2011 пункт 23, ФСБУ 4/2023 пункт 46</p>	<p>Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений</p>	<p>К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;</p>

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
подпункт «б»		
ПБУ 23/2011 пункт 23, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	Денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ, общество не имеет и не раскрывает их в Учетной политике.
ПБУ 23/2011 пункт 23, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»	Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	<p>Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:</p> <ul style="list-style-type: none"> - величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа; - в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли; - в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли; - остаток денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату; - разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных денежных средств в иностранной валюте по отношению к рублю.
ПБУ 23/2011 пункт 23, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»	Подходы для свернутого представления денежных потоков	<p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); • налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее; • поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; • оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента; • взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт (в случае быстрого оборота, большей суммы и коротких сроками возврата); • покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, большей суммы и коротких сроками возврата); • осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, большей суммы и коротких сроками возврата).
	<i>Нематериальные активы</i>	

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
	<p>б) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости;</p> <p>в) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>г) сумма накопленной дооценки нематериальных активов, не списанная на нераспределенную прибыль организации, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль организации.</p>	
<p>ФСБУ 6/2020, пункт 45 «м», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Основные средства</p> <p>Способы оценки основных средств (по группам). Первоначальная стоимость - при оприходовании основных средств Ликвидационная - при начале амортизации ОС, чтобы выделить ту часть, которая не амортизируется, определяется на основании оценочных предположений инженерных или технических служб о том, сколько может стоить объект в конце его срока полезного использования.</p>	<p>При оприходовании основных средств по всем группам определяется первоначальная стоимость как сумма всех затрат на приобретение объекта. Ликвидационная стоимость по всем группам основных средств определена как нулевая. Для расчета суммы амортизации определяется первоначальная и ликвидационная стоимость как разница между первоначальной и ликвидационной стоимостью.</p>

Источники	Требуемое раскрытие	Раскрытие																																																			
<p>ФСБУ 6/2020, пункт 45 «н», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Элементы амортизации основных средств и их изменения. Срок полезного использования (СПИ) основных средств по группам, изменение СПИ и причины этого изменения</p>	<p>Лимит стоимости для отдельного объекта ОС составляет 40 тыс.руб. Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС по подразделению, проводимые с периодичностью более 12 месяцев составляет 50 % от стоимости объектов ОС соответствующего подразделения. Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца. Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, продолжительности межремонтного периода для затрат на капитальный ремонт. (п.9 ФСБУ 6/2020)</p>																																																			
<p>В отчетном периоде уточнен срок полезного использования по следующим объектам основных средств, так как по мнению комиссии они способны принести экономическую выгоду предприятию дольше ранее установленного срока полезного использования</p>		<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="751 1384 783 1509">№ пп</th> <th data-bbox="751 327 783 1384">Наименование</th> <th data-bbox="751 152 783 327">Срок ПИ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="783 1384 815 1509">1</td> <td data-bbox="783 327 815 1384">Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630</td> <td data-bbox="783 152 815 327">108</td> </tr> <tr> <td data-bbox="815 1384 847 1509">2</td> <td data-bbox="815 327 847 1384">Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630 гидравлический</td> <td data-bbox="815 152 847 327">108</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1384 879 1509">3</td> <td data-bbox="847 327 879 1384">Генератор бензиновый 17кВт, 380/220В, TSS SGG 18000EH3LA</td> <td data-bbox="847 152 879 327">82</td> </tr> <tr> <td data-bbox="879 1384 911 1509">4</td> <td data-bbox="879 327 911 1384">Котел водогрейный Carbotobot C-300</td> <td data-bbox="879 152 911 327">173</td> </tr> <tr> <td data-bbox="911 1384 943 1509">5</td> <td data-bbox="911 327 943 1384">Механическая скрутяющая накладка d 315</td> <td data-bbox="911 152 943 327">107</td> </tr> <tr> <td data-bbox="943 1384 975 1509">6</td> <td data-bbox="943 327 975 1384">МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x (A4; монохромная, лазерная печать; 1200*1200; A4 ч/б. 43 стр/мин; DADF; Duplex LAN Wi-Fi)</td> <td data-bbox="943 152 975 327">83</td> </tr> <tr> <td data-bbox="975 1384 1007 1509">7</td> <td data-bbox="975 327 1007 1384">МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x(A4, монохромная, лазерная печать; 1200*1200; ; A4 ч/б. 43стр/мин;</td> <td data-bbox="975 152 1007 327">80</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1007 1384 1038 1509">8</td> <td data-bbox="1007 327 1038 1384">Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R1PZ Ryzen 5 3500U/8Gb/SSD512Gb/AMD Radeon Vega 8/15.6</td> <td data-bbox="1007 152 1038 327">78</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1038 1384 1070 1509">9</td> <td data-bbox="1038 327 1070 1384">Опрессовщик электрический MGF (60бар. 7л/мин. 1750Вт)</td> <td data-bbox="1038 152 1070 327">72</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1070 1384 1102 1509">10</td> <td data-bbox="1070 327 1102 1384">Прибор протоколирования ProWelder WPR2000</td> <td data-bbox="1070 152 1102 327">108</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1102 1384 1134 1509">11</td> <td data-bbox="1102 327 1134 1384">Принтер OKI C 822 DN светодиодный</td> <td data-bbox="1102 152 1134 327">98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1134 1384 1166 1509">12</td> <td data-bbox="1134 327 1166 1384">Принтер для цветной печати на пластиковых картах Zenius Classic</td> <td data-bbox="1134 152 1166 327">48</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1166 1384 1198 1509">13</td> <td data-bbox="1166 327 1198 1384">Принтер лазерный</td> <td data-bbox="1166 152 1198 327">98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1198 1384 1230 1509">14</td> <td data-bbox="1198 327 1230 1384">Принтер лазерный</td> <td data-bbox="1198 152 1230 327">98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1230 1384 1262 1509">15</td> <td data-bbox="1230 327 1262 1384">Принтер лазерный</td> <td data-bbox="1230 152 1262 327">98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1262 1384 1294 1509">16</td> <td data-bbox="1262 327 1294 1384">Принтер лазерный</td> <td data-bbox="1262 152 1294 327">98</td> </tr> </tbody> </table>	№ пп	Наименование	Срок ПИ	1	Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630	108	2	Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630 гидравлический	108	3	Генератор бензиновый 17кВт, 380/220В, TSS SGG 18000EH3LA	82	4	Котел водогрейный Carbotobot C-300	173	5	Механическая скрутяющая накладка d 315	107	6	МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x (A4; монохромная, лазерная печать; 1200*1200; A4 ч/б. 43 стр/мин; DADF; Duplex LAN Wi-Fi)	83	7	МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x(A4, монохромная, лазерная печать; 1200*1200; ; A4 ч/б. 43стр/мин;	80	8	Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R1PZ Ryzen 5 3500U/8Gb/SSD512Gb/AMD Radeon Vega 8/15.6	78	9	Опрессовщик электрический MGF (60бар. 7л/мин. 1750Вт)	72	10	Прибор протоколирования ProWelder WPR2000	108	11	Принтер OKI C 822 DN светодиодный	98	12	Принтер для цветной печати на пластиковых картах Zenius Classic	48	13	Принтер лазерный	98	14	Принтер лазерный	98	15	Принтер лазерный	98	16	Принтер лазерный	98
№ пп	Наименование	Срок ПИ																																																			
1	Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630	108																																																			
2	Аппарат для стыковой сварки Prowelder D630 гидравлический	108																																																			
3	Генератор бензиновый 17кВт, 380/220В, TSS SGG 18000EH3LA	82																																																			
4	Котел водогрейный Carbotobot C-300	173																																																			
5	Механическая скрутяющая накладка d 315	107																																																			
6	МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x (A4; монохромная, лазерная печать; 1200*1200; A4 ч/б. 43 стр/мин; DADF; Duplex LAN Wi-Fi)	83																																																			
7	МФУ лазерное CANON i-SENSYS MF542x(A4, монохромная, лазерная печать; 1200*1200; ; A4 ч/б. 43стр/мин;	80																																																			
8	Ноутбук Acer Extensa 15 EX215-22-R1PZ Ryzen 5 3500U/8Gb/SSD512Gb/AMD Radeon Vega 8/15.6	78																																																			
9	Опрессовщик электрический MGF (60бар. 7л/мин. 1750Вт)	72																																																			
10	Прибор протоколирования ProWelder WPR2000	108																																																			
11	Принтер OKI C 822 DN светодиодный	98																																																			
12	Принтер для цветной печати на пластиковых картах Zenius Classic	48																																																			
13	Принтер лазерный	98																																																			
14	Принтер лазерный	98																																																			
15	Принтер лазерный	98																																																			
16	Принтер лазерный	98																																																			

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие																		
		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="146 1377 210 1512">17</td> <td data-bbox="146 324 210 1377">Ремешковый позиционер для фиксации труб 125-500мм(для муфт, отводов, тройников)</td> <td data-bbox="146 152 210 324">105</td> </tr> <tr> <td data-bbox="217 1377 248 1512">18</td> <td data-bbox="217 324 248 1377">Сооружение тепловая сеть</td> <td data-bbox="217 152 248 324">206</td> </tr> <tr> <td data-bbox="255 1377 287 1512">19</td> <td data-bbox="255 324 287 1377">Устройство для снятия оксидного слоя 110-500мм</td> <td data-bbox="255 152 287 324">105</td> </tr> <tr> <td data-bbox="293 1377 325 1512">20</td> <td data-bbox="293 324 325 1377">Сервер в сборе</td> <td data-bbox="293 152 325 324">98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="331 1377 363 1512">21</td> <td data-bbox="331 324 363 1377">Сервер в сборе Superm1c10</td> <td data-bbox="331 152 363 324">94</td> </tr> <tr> <td data-bbox="370 1377 395 1512">22</td> <td data-bbox="370 324 395 1377">Сервер в сборе Superm1c10</td> <td data-bbox="370 152 395 324">94</td> </tr> </table>	17	Ремешковый позиционер для фиксации труб 125-500мм(для муфт, отводов, тройников)	105	18	Сооружение тепловая сеть	206	19	Устройство для снятия оксидного слоя 110-500мм	105	20	Сервер в сборе	98	21	Сервер в сборе Superm1c10	94	22	Сервер в сборе Superm1c10	94
17	Ремешковый позиционер для фиксации труб 125-500мм(для муфт, отводов, тройников)	105																		
18	Сооружение тепловая сеть	206																		
19	Устройство для снятия оксидного слоя 110-500мм	105																		
20	Сервер в сборе	98																		
21	Сервер в сборе Superm1c10	94																		
22	Сервер в сборе Superm1c10	94																		
<p>ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Финансовые вложения Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)</p>	<p>Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - по единице финансового вложения.</p>																		
<p>ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Запасы Способы расчета себестоимости запасов</p>	<p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для погребления, продажи или использования, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. <p>Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает:</p> <p>сумму прямых затрат без учета косвенных</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости;</p>																		
<p>ФСБУ 4/2023 пункт 9</p>	<p>Оценочные резервы Состав оценочных резервов</p>	<p><i>Резерв сомнительных долгов</i> На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Выявление сомнительной дебиторской задолженности: При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: - невозможность удержания имущества должника; - отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;</p>																		

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<p>- нарушение должником сроков исполнения обязательства;</p> <p>- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;</p> <p>- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.</p> <p>В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.</p> <p><i>(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)</i></p> <p>Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующие решения утверждаются руководителем организации.</p> <p><i>(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов", п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)).</i></p> <p><i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i></p> <p>Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. Методика проверки финансовых вложений на обесценение утверждается отдельно (в периоде наличия финансовых вложений). <i>(Основание: п. 38 ПБУ 19/02)</i></p> <p><i>Резерв под обесценение МПЗ</i></p> <p>Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).</p> <p>Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату <i>(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)</i></p> <p>Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счета учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшились те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.</p> <p><i>(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)</i></p> <p>Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.</p> <p><i>(Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)</i></p>
ПБУ 9/99, пункт 17.а	<p>Доходы</p> <p>Порядок признания выручки организации</p>	<p>Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.</p>
ПБУ 9/99, пункт 17.б	Способ определения выручки от выполнения, оказания,	<p>При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.</p>

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
	продажи которых признается по готовности.	
	Расходы	
ПБУ 12/99, пункт 20	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
ФСБУ 4/2023 пункт 9	Оценочные обязательства Состав оценочных обязательств	
ПБУ 3/2006, пункт 22	Операции в иностранной валюте Применимый курс для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях	
	Аренда	
ФСБУ 25/2018 п.46 «а»	Информация о не признании предмета аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (решение принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды); б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом	Информация о признании права аренды: Для Арендатора (лизингополучателя): - При выполнении условий, перечисленных в п. 12 Ф С БУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимостная стоимость нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. - Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации; - Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. - По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды . Для Арендодателя (лизингодателя): - Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
<p>арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (решение принимается в отношении каждого предмета аренды); в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (решение принимается в отношении каждого предмета аренды).</p>	<p>в) на дату предоставления предмета аренды приведена стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды. - По операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы.</p>	
<p>ФСБУ 25/2018 п.46 «в»</p>	<p>Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 Информация по обособленному раскрытию расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев</p>	<p>Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (<i>Основание: п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018</i>) В целях определения приведенной стоимости будущих платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (<i>Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг</i>) В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (<i>Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора"</i>) Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрено право собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (<i>Основание: п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018</i>)</p>

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<p>9.1.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.</p> <p>При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (Основание: п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)</p> <p>В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. (Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)</p> <p>Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)</p>
<p>ПБУ 13/2000 пункт 22</p>	<p>Государственная помощь Способы представления информации в бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов</p>	<p>Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств; - имеется уверенность, что средства будут получены. <p>При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения. (Основание: п. 5, 7, 12 ПБУ 13/2000)</p> <p>Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов. (Основание: п. 7, 10 ПБУ 13/2000, п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008)</p>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	24 341	-	4 716	-	-	29 057
	За 2024 г.	-	-	24 341	-	-	24 341
в том числе:							
Лицензия на пользование недрами	За 2025 г.	22 601	-	1 200	-	-	23 801
	За 2024 г.	-	-	22 601	-	-	22 601
Программа 1С бухгалтерия 8КОРП	За 2025 г.	1 740	-	3 516	-	-	5 256
	За 2024 г.	-	-	1 740	-	-	1 740
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

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

Генеральный директор
(наименование должности)

Попов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		пересеченка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 210 765	(807 443)	550 180	(18 703)	(3 267)	(331 905)	-	-	5 742 242	(1 236 081)	
в том числе:	За 2024 г.	5 036 356	(583 726)	176 894	(2 484)	(346)	(324 064)	-	-	5 210 765	(907 443)	
Здания	За 2025 г.	505 376	72 886	21 088	(5 011)	(862)	20 290	-	-	521 453	92 314	
За 2024 г.	496 495	52 660	8 881	-	-	-	20 226	-	-	505 376	72 886	
Соборудования и передаточные устройства	За 2025 г.	2 306 849	374 157	402 438	(1 269)	(569)	142 592	-	-	2 708 018	516 180	
За 2024 г.	2 237 732	237 113	68 546	-	-	-	137 044	-	-	2 306 278	374 157	
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 707 125	369 433	116 584	(6 954)	(1 838)	137 848	-	-	1 816 755	505 444	
За 2024 г.	1 684 088	231 832	25 986	(2 388)	(320)	-	137 920	-	-	1 707 666	369 432	
Транспортные средства	За 2025 г.	320 398	121 017	10 070	-	(28)	30 909	-	-	330 468	121 017	
За 2024 г.	247 135	61 540	73 360	(97)	-	-	28 596	-	-	320 398	90 108	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 438	1 127	-	-	-	267	-	-	1 438	1 127	
За 2024 г.	1 327	581	111	-	-	-	278	-	-	1 438	859	
Земельные участки	За 2025 г.	369 579	-	-	(5 468)	-	-	-	-	364 111	-	
За 2024 г.	369 579	-	-	-	-	-	-	-	-	369 579	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересеченка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 552	(3 448)	13 273	(17 537)	3 690	(6 946)	-	-	39 288	(6 704)	
За 2024 г.	21 537	(3 501)	31 617	(9 629)	9 218	(9 162)	-	-	43 552	(3 446)		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	4 142 050	3 933 743	3 933 743	4 083 051	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	364 111	369 579	369 579	369 579	-	-
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	364 111	369 579	369 579	369 579	-	-

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.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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 и 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		накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение								
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	68 629	-	110 215	-	(88 328)	(33 426)	90 516	-		
За 2024 г.	58 384	-	134 042	-	(123 796)	(114 374)	68 629	-			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	491 939	-	482 527	-	(530 078)	(464 617)	497 017	-		
За 2024 г.	289 193	-	297 252	-	(94 506)	(94 137)	491 939	-			

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	52 629	-	-	(65 410)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Попов Олег Анатольевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

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/ре-зerva под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ выданный	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор _____ Попов Олег Анатольевич _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	562 675	(938)	4 896 254	(4 893 008)	-	228	X	X	565 921	(1 166)	
	За 2024 г.	371 256	(136)	2 050 382	(1 858 963)	-	917	X	X	562 675	(938)	

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	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Полов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано				
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	644 462	(118 734)	3 724 854	-	(3 551 386)	-	2 857	-	817 930	(115 877)	-
	За 2024 г.	623 981	(137 127)	3 327 471	-	(3 306 990)	-	18 393	-	644 462	(118 734)	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	585 729	(118 734)	3 086 888	-	(2 910 977)	-	2 857	-	761 640	(115 877)	-
	За 2024 г.	590 232	(137 127)	2 774 331	-	(2 778 834)	-	18 393	-	585 729	(118 734)	-
авансы выданные	За 2025 г.	52 301	-	629 129	-	(633 406)	-	-	-	48 024	-	-
	За 2024 г.	25 040	-	550 351	-	(523 090)	-	-	-	52 301	-	-
прочая	За 2025 г.	6 432	-	8 836	-	(7 002)	-	-	-	8 266	-	-
	За 2024 г.	8 709	-	2 789	-	(5 066)	-	-	-	6 432	-	-
Итого	За 2025 г.	644 462	(118 734)	3 724 854	-	(3 551 386)	-	2 857	X	817 930	(115 877)	-
	За 2024 г.	623 981	(137 127)	3 327 471	-	(3 306 990)	-	18 393	X	644 462	(118 734)	-

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	-	115 730	-	109 317	-	91 147
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	115 730	-	109 317	-	91 147

Генеральный директор _____

(наименование должности)

Попов Олег Анатольевич _____

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	732 776	564 409	-	(562 134)	-	735 051	
кредиты	3а 2024 г.	515 335	721 203	-	(503 762)	-	732 776	
	3а 2025 г.	700 000	500 000	-	(500 000)	-	700 000	
	3а 2024 г.	500 000	700 000	-	(500 000)	-	700 000	
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	3а 2025 г.	32 776	64 409	-	(62 134)	-	35 051	
	3а 2024 г.	15 335	21 203	-	(3 762)	-	32 776	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 069 611	6 480 768	11 078	(5 672 433)	-	1 889 023	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	747 598	4 854 802	103 625	(4 635 964)	(450)	1 069 611	
	3а 2025 г.	617 062	2 976 754	11 078	(2 837 356)	(1)	767 537	
	3а 2024 г.	308 714	2 707 445	5 150	(2 404 257)	-	617 062	
авансы полученные	3а 2025 г.	249 280	208 087	-	(153 256)	-	304 111	
	3а 2024 г.	232 901	263 740	-	(246 911)	(450)	249 280	
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	63 660	812 518	-	(755 845)	-	120 333	
	3а 2024 г.	110 505	611 534	-	(658 379)	-	63 660	
кредиты	3а 2025 г.	10 571	944 175	-	(401 005)	-	648 880	
	3а 2024 г.	62 303	100	98 465	(155 058)	-	105 710	
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	3а 2025 г.	33 899	1 539 234	-	(1 524 971)	-	48 162	
	3а 2024 г.	33 175	1 172 083	-	(1 171 359)	-	33 899	
Итого	3а 2025 г.	1 802 387	7 045 177	11 078	(6 234 567)	-	2 624 074	
	3а 2024 г.	1 262 933	5 576 005	103 625	(5 139 726)	(450)	1 802 387	

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	349 013	307 431	7 916
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	349 013	307 431	7 916

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 400	94 950	(75 262)	(1 597)	71 491
	За 2024 г.	49 780	81 628	(78 008)	-	53 400
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	53 400	94 950	(75 262)	(1 597)	71 491
	За 2024 г.	49 780	81 628	(78 008)	-	53 400

Генеральный директор
(наименование Должности)

(подпись)

Попов Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	40 929	30 212	61 418
в том числе:			
банковские гарантии	37 760	26 494	52 888
денежные средства	3 169	3 718	8 530
Выданные - всего	48 728	87 467	541 537
в том числе:			
банковские гарантии	43 746	82 443	32 117
денежные средства	4 982	5 024	7 342
залог под кредит	-	-	502 078

Генеральный директор _____ Попов Олег Анатольевич
 (наименование должности) _____ (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 581 697	1 537 430
Затраты на оплату труда	810 756	629 872
Отчисления на социальные нужды	219 518	167 264
Амортизация	315 044	315 070
Прочие затраты	512 934	337 764
Итого по элементам	3 439 949	2 987 400
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(37 334)	(84 867)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 402 615	2 902 533

Генеральный директор _____ Попов Олег Анатольевич _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	154 135	57 886
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	154 135	57 886

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор _____ Попов Олег Анатольевич _____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Пояснения в Бухгалтерскому балансу.

Нематериальные активы

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «а»	Балансовая стоимость НМА на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в Разделе №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «б»	Сверка остатков НМА по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обеспечения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обеспечение, другие изменения)	Информация представлена в Разделе №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «в»	Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых НМА с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования нематериальных активов	Все НМА, отраженные в бухгалтерской отчетности, являются амортизируемыми.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «г»	Результат от списания НМА за отчетный период	НМА за отчетный период не списывались
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «д»	Результат обеспечения НМА и восстановления обеспечения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	В отчетном периоде НМА не обеспечивались и их стоимость не восстанавливалась.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «е»	Результат переоценки НМА, включенный в доходы или расходы отчетного периода	В отчетном периоде НМА не переоценивались.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «ж»	Результат переоценки НМА, включенный в капитал в отчетном периоде	В отчетном периоде НМА не переоценивались.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «з»	Сумма обеспечения НМА, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	В отчетном периоде НМА не обеспечивались
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «и»	Балансовая стоимость НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе НМА, находящиеся в залоге, на отчетную дату	Балансовая стоимость НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «к»	Наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация	Объекты НМА, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.
ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «н»	Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость)	Средства индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.
ФСБУ 14/2022, пункт 51	Раскрывается информация, об обеспечении нематериальных активов, предусмотренная МСФО (IAS) 36	В отчетном периоде НМА не обеспечивались.

Основные средства

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «а», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в Разделе №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «б», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Стоимость основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, перекалассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обеспечение, другие изменения)	Информация представлена в Разделе №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Перекалассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, обеспечения, в отчетном периоде не осуществлялась.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «в», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	Информация совокупной балансовой стоимости представлена в Разделе №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В разрезе: - балансовая стоимость амортизируемых ОС – 4 142 050 тыс.руб. - балансовая стоимость неамортизируемых ОС – 364 111 тыс.руб.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «г», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Результат от выбытия основных средств за отчетный период	В результате выбытия основных средств в отчетном периоде получен результат 19 394 тыс. руб., в том числе: Прибыль от реализации 19 456 тыс. руб. Расходы по списанию 62 тыс. руб.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «д», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	Переоценка основных средств в отчетном периоде не осуществлялась.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «е», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	Переоценка основных средств в отчетном периоде не осуществлялась.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «ж», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Результат обеспечения основных средств и восстановления обеспечения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	В отчетном периоде основные средства не обеспечивались.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «з», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Сумма обеспечения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	В отчетном периоде основные средства не обеспечивались.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «и», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности	Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытые</i>
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «к», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствует.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «л», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует.
ФСБУ 6/2020, пункт 45 «о», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в» и пункт 29	Признанная доходом (расходом) в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	События, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, в отчетном периоде отсутствовали.
ФСБУ 6/2020, пункт 46, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	<p>Раскрывается информация:</p> <p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;</p> <p>в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;</p> <p>г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;</p> <p>е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.</p>	<p>При оприходовании основных средств по всем группам определяется по первоначальной стоимости. Основные средства, оцениваемые на основе переоценочной стоимости, в отчетном периоде отсутствуют</p>
Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в» и пункт 29	<p>Раскрывается информация по каждому виду активов:</p> <p>(а) сумму убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;</p> <p>(б) сумму восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в</p>	<p>В отчетном периоде основные средства и капитальные вложения не обесценивались.</p>

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытые
	<p>которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;</p> <p>(с) сумме убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;</p> <p>(d) сумме восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.</p>	
<p>ФСБУ 26/2020, пункт 23 «а», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода</p>	<p>Информация представлена в Разделе №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>
<p>ФСБУ 26/2020, пункт 23 «б», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период</p>	<p>В отчетном периоде капитальные вложения не выбывали.</p>
<p>ФСБУ 26/2020, пункт 23 «в», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода</p>	<p>В отчетном периоде обесценение капитальных вложений отсутствует.</p>
<p>ФСБУ 26/2020, пункт 23 «г», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений</p>	<p>Авансовые платежи, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.</p>
<p>ФСБУ 26/2020, пункт 23 «д», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами</p>	<p>В отчетном периоде объекты капитального вложения другими лицами организации не представлялись.</p>

Финансовые вложения

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытые
<p>ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Выбытие объектов после изменения способов оценки. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии</p>	<p>Способы оценки финансовых вложений в отчетном периоде не изменились.</p>
<p>ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Стоимость финансовых вложений. Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость</p>	<p>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствуют.</p>
<p>ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»</p>	<p>Стоимость финансовых вложений. Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</p>	<p>Договор процентного займа 01.12.2025 от 18.12.2025г. с ООО «Управляющая компания «Народная» на сумму 500 тыс.руб.</p>

<i>Источники</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость.	Объекты, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.
ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определена текущая рыночная стоимость. Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	Отсутствует.
ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Наличие вложений, обремененных залогом: Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	Отсутствует.
ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям, кроме продавца: Стоимость выданных вложений	Отсутствует.
ПБУ 19/02, пункт 42, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Виды выданных вложений Наличие резерва под обесценение финансовых вложений: данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	Отсутствует.

Запасы

<i>Источники</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обеспечения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в Разделе №6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Изменение способов оценки: Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	Способ оценки расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялся.
ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.
ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46	Восстановление резерва под обесценение стоимости: В случае восстановления ранее созданного резерва под	В отчетном периоде и на отчетную дату отчисления в резерв под обесценение стоимости запасов производились в сумме 288 тыс. руб.

Источники	Требуемое раскрытие	Раскрытие
4/2023 пункт 46 подпункт «в»	обесценение: , которые привели к увеличению чистой стоимости продаж запасов	
ФСБУ 5/2019, пункт 45, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 3 558,9 тыс. руб., в том числе на поставку В разрезе видов запасов: Сырья и материалов 3 558,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Источники	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «в»	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в Разделе №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства

Источники	Требуемое раскрытие	Раскрытие
Расходы по займам и кредитам		
ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств: Информация: - о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам); - о суммах процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов; - о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы; о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций; - о сроках погашения займов (кредитов); - о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;	Задолженность по долгосрочным кредитам: 700 000 тыс. руб., в т.ч. - ПАО «Альфа-Банк» дог. № 32514580937 от 31.03.2025г. срок погашения 30.09.2026г. – 500 000 тыс. руб. - ПАО АКБ «Приморье» дог. № 30511 от 19.06.2024г. срок погашения 31.12.2026г. 200 000 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным кредитам: 643 769 тыс. руб., в т.ч. ПАО «Примсоцбанк» дог. №1-0132-25-0016/001 от 30.12.2025г. срок погашения 31.03.2026г. 44 790 тыс. руб. ПАО «Примсоцбанк» дог. №1-0132-25-0007 от 31.07.2025г. срок погашения 30.06.2026г. 99 055 тыс. руб. ПАО «Сбербанк» дог. №7М-700СРМ-ОРД от 23.07.2025г. срок погашения 22.07.2026г. 499 924 тыс. руб.
ПБУ 15/2008. пункт 18	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость	За 2025 год было начислено процентов по кредиту 205 297 тыс. руб.
Кредиторская задолженность		

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ФСБУ 4/2023 пункт 9	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация о наличии и изменении величины обязательств представлена в Разделе №8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ПБУ 8/2012, пункт 24, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «Г1»	Оценочные обязательства В отношении существенного оценочного обязательства Информации: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода. - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период(проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; - ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2012	Информация о наличии и изменении величины оценочного обязательства представлена в Разделе №8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: на начало периода – 53 400 тыс. руб., на конец периода - 71 491 тыс. руб. В отчетном периоде признано оценочное обязательство в сумме 94 950 тыс. руб. В отчетном периоде отражено в счет отражения затрат 75 262 тыс. руб. В отчетном периоде списано оценочное обязательство как избыточная сумма – 1 597 тыс. руб. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не осуществлялось. Оплата отпускных работникам, срок до 31.12.2026 года Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства, отсутствуют. Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2012, не ожидаются.

Обеспечение обязательств

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие										
ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «Г1»	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительства, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;	Информация представлена в Разделе №9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. <table border="1" data-bbox="130 1344 450 2112"> <tr> <td>Наименование показателя</td> <td>Остаток</td> </tr> <tr> <td>Полученные - всего</td> <td>40 929</td> </tr> <tr> <td>в том числе:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Банковские гарантии</td> <td>37 760</td> </tr> <tr> <td>денежные средства</td> <td>3 169</td> </tr> </table>	Наименование показателя	Остаток	Полученные - всего	40 929	в том числе:		Банковские гарантии	37 760	денежные средства	3 169
Наименование показателя	Остаток											
Полученные - всего	40 929											
в том числе:												
Банковские гарантии	37 760											
денежные средства	3 169											

Оценочные резервы

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 4/2023 пункт 9	Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по Дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация создавала резерв под обеспечение запасов.
ФСБУ 4/2023 пункт 9	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в Разделе №7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ФСБУ 4/2023 пункт 9	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва по сомнительным долгам – 2 143 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 210 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – 4 791 тыс. руб. Формирование резерва под обеспечение запасов – 228 тыс. руб.

Капитал

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 4/2023 п.38; 40	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала.
ФСБУ 4/2023 п. 40 подпункт «а»	Информация о составе резервного капитала и назначении его составляющих	Резервный капитал составляет – 6 517 тыс.руб.

Государственная помощь

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 13/2000 пункт 22	Получение бюджетных средств. Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	1. Получено бюджетных средств на приобретение топлива для производства тепловой энергии 153 767 тыс. руб., в том числе: - субсидии на возмещение затрат на приобретение топлива в размере 42 344 тыс. руб. получены на основании Соглашения с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Приморского края от 28.05.25г. №90-2025-007608 «О предоставлении субсидий, выделяемых из краевого бюджета теплоснабжающим организациям Приморского края на возмещение части затрат, связанных с ростом цен на котельное топливо»;

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ПБУ 13/2000 пункт 22	Получение бюджетных кредитов. Назначение и величина бюджетных кредитов	- субсидии на финансирование затрат на приобретение топлива в размере 111 423 тыс. руб. получены на основании Соглашения с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Приморского края от 27.02.25г. № 90-2025-002107 «О предоставлении субсидий, выделяемых из краевого бюджета организациям, оказывающим на территории Приморского края услуги по теплоснабжению объектов жилищно-коммунального хозяйства, на приобретение топлива» 2. На финансирование мер по предотвращению несчастных случаев на производстве получено 368 тыс. руб.
ПБУ 13/2000 пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Бюджетные кредиты в отчетном периоде не получались.
ПБУ 13/2000 пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	Компенсация выпадающих доходов при реализации тепловой энергии населению по государственному регулируемым ценам 625 894 тыс. руб. Субсидия на капитальные вложения в объекты капитального строительства с последующим увеличением уставного капитала общества 132 189 тыс. руб.
ПБУ 13/2000 пункт 22	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	В отчетном периоде бюджетные средства на финансирование капитальных затрат организации не предоставлялись.
ПБУ 13/2000 пункт 22	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств в отчете о финансовых результатах суммарно бюджетных средств на финансирование текущих расходов	В Отчете о финансовых результатах суммарно бюджетных средств на финансирование текущих расходов отражены по строке 2340 "Прочие доходы" в полном размере в сумме 154 135 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ФСБУ 4/2023 пункт 28 подпункт «а»	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со	Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде не заключались.

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
	связанными организациями; способ определения стоимости продукции (товаров), переланной организацией	
ФСБУ 4/2023 пункт 28 подпункт «а»	Раздельное представление прочих доходов способно повлиять на пользователей отчетности. Состав прочих доходов, являющихся существенными	Состав прочих доходов 806 131 тыс. руб., в том числе: Доходы от реализации ОС – 19 456 тыс. руб.; Прибыль прошлых лет - 1 673 тыс. руб.; Финансирование разницы в цене на топливо – 153 767 тыс. руб. Компенсация выпадающих доходов – 625 894 тыс. руб. Прочие поступления – 5 341 тыс. руб.

Расходы

<i>Источники</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 12/99, пункт 22	Отчисления в резервы: Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 1 933 тыс. руб.
ФСБУ 4/2023 пункт 28 подпункт «а»	Раздельное представление прочих расходов способно повлиять на пользователей отчетности. Состав прочих расходов, являющихся существенными	Прочие расходы – 127 466 тыс. руб., в том числе: Услуги банка – 3 946 тыс. руб.; Расходы от ликвидации ОС – 62 тыс. руб.; Расходы на проведение обедов для сотрудников – 1 372 тыс. руб.; Расходы на благотворительную помощь организациям – 23 600 тыс. руб.; Расходы на оплату путевок на лечение и отдых – 121 тыс. руб.; Расходы в виде материальной помощи сотрудникам – 4 980 тыс. руб.; Расходы на пени – 9 615 тыс. руб.; Налог на имущество – 52 647 тыс. руб.; Прочие виды расходов – 31 123 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

<i>Источники</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;	Отложенный налог в отчетном периоде составляет 85 418 тыс. руб., который объясняется полученным убытком.
	- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в	

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 18/02, пункт 25	связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе: - применяемые . налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход);	85 418 тыс. руб. 93 777 тыс. руб. (8 359) тыс. руб.
ПБУ 18/02, пункт 25	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателя, связанного с налогом на прибыль организаций.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателя, связанного с налогом на прибыль организаций, отсутствует.

12.2. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Сведения об акциях в АО

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 4/2023 пункт 47 подпункт «а»	Количество размещенных акций, в том числе оплаченных и неоплаченных акционерами, собственных акций, принадлежащих обществу, а также объявленных акций	4 043 664 229 штук
ФСБУ 4/2023 пункт 47 подпункт «б»	Номинальная стоимость акций	1 руб.
ФСБУ 4/2023 пункт 47 подпункт «в»	Сверка количества размещенных акций на начало и на конец отчетного периода	На начало 2 841 580 241 штук; На конец 4 043 664 229 штук
ФСБУ 4/2023 пункт 47 подпункт «г»	Количество и номинальная стоимость акций, находящихся в собственности и акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	0
Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 17	Информация о выпуске дополнительных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой).	Выпуск дополнительных акций за счет добавочного капитала 23.09.2025 года 1 202 083 988 штук

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
<p>ПБУ 1/2008 пункт 21, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Период, начиная с которого внесены исправления.</p> <p>Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, представлющим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.</p>	<p>Базовый убыток на 1 акцию 91,60 руб. (290 149)/((2 841 325*52+2 841 580*214+4 043 664*99)/365)*1000.</p> <p>Разведенная прибыль(убыток) на одну акцию не определяется, так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости,</p>
<p>ПБУ 1/2008, пункт 22, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»</p>	<p>Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21 ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному представляющему отчетному периоду, представляемому в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможным, факт невозможности такого раскрытия поджежит раскрытию вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики.</p>	<p>1. Сопоставимые показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год в 2025 году приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023: однотипные прочие доходы и расходы показаны свернуто. В результате осуществлена корректировка на 12 209 тыс.руб., в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы в виде восстановленных оценочных резервов уменьшены на отчисления в резерв на 3042 тыс. руб.; - штрафы, пени к получению уменьшены на штрафы, пени к уплате на 8 868 тыс. руб.; - прибыль прошлых лет уменьшена на убыток прошлых лет на 299 тыс. руб. <p>2. Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов в размере 24 341 тыс. руб. в Бухгалтерском балансе за 2024 год отражены по строке 1150 "Основные средства", а в Бухгалтерском балансе за 2025 год данные за 2024 год отражены по строке 1110 "Нематериальные активы" в соответствии с ФСБУ 4/2023</p>
<p>ФСБУ 4/2023 пункт 69 подпункт «г»</p>	<p>Информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. Если значение показателя за аналогичный этот же показатель за отчетный период, несопоставимо со значением корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрыта в пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку</p>	

Непрерывность деятельности

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
ПБУ 1/2008 пункт 20, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «б»	<p>Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.</p>	<p>Существенная неопределенность</p> <p>В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. В 2025 году продолжается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставок рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.</p> <p>В связи с обостряющейся политической обстановкой в мире и необходимостью защиты Российской Федерации, ее суверенитета и территориальной целостности, для обеспечения безопасности народов России, продолжается проведение специальной военной операции. Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.</p> <p>Однако, руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции ; - Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности ; - существенного снижения доходов Общества не наблюдается - существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло; <p>Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.</p> <p>Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Информация о связанных сторонах

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
<p>ПБУ 11/2008, пункты 12,11, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «г»</p>	<p>Операции со связанными сторонами: Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</p>	<p>Информация раскрыта в Приложении №1 к данному Разделу</p>
<p>ПБУ 11/2008 пункт 12, ФСБУ 4/2023 пункт 40 подпункт «б», ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «г»</p>	<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала; - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платеж и (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховым и организациями</p>	<p>К основному управленческому персоналу Общество относит: Генерального директора. В 2025году Общество произвело краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 5 368 тыс. рублей, из них: - оплата труда – 5 316 тыс. рублей - отпускные — 22 тыс. рублей - матпомощь – 30 тыс. рублей. Начислено взносов – 1 228 тыс. рублей. Удержано 719 тыс. рублей - в том числе НДФЛ – 713 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе либо иные долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде основному управленческому персоналу не выплачивались.</p>

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
<p>ПБУ 11/2008, пункт 13, ФСБУ 4/2023 пункт 46 подпункт «г»»</p>	<p>(негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.</p> <p>Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) и характер отношений между этими лицами</p>	<p>Информация раскрыта в Приложении №1 к данному Разделу</p>
<p>Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», ПБУ 11/2008, пункт 5</p>	<p>Информация о бенефициарных владельцах. Определение бенефициарного владельца: как «физическое лицо, которое в конечном счёте прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента» и основание для признания бенефициарным владельцем</p>	<p>Информация раскрыта в Приложении №1 к данному Разделу</p>

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде и на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могли бы привести к формированию оценочных обязательств (отличных от резерва на оплату отпусков), условных обязательств и условных активов. В 2025 году не проводились контролирующими органами мероприятия, выявившие нарушение законодательства, влекущие наложение штрафов, общество не участвовало в судебных разбирательствах с высокой вероятностью проигрыша, либо выигрыша, не осуществляло гарантийное обслуживание, не заключало и не исполняло убыточные договоры.

События после отчетной даты (СПОД)

На дату составления данной бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты.

Операции в иностранной валюте

В отчетном периоде операции с иностранной валютой не осуществлялись.

Движение денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма отражена по строке № 4119 отчета о движении денежных средств.

Открытые кредитные линии, не использованные по назначению, в отчетном периоде отсутствуют. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Аккредитивы в пользу организации в отчетном периоде не оформлялись. Обязательства по договору с использованием аккредитивов в отчетном периоде отсутствуют.

Аренда

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 25/2018 п.43	Объекты учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Информация об объектах учета аренды в табличной форме	Информация об объектах учета аренды отражена в Приложении №2 «Объекты аренды» к данному Разделу
ФСБУ 25/2018 п.45 «а»	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Общество является арендатором
ФСБУ 25/2018 п.45 «б»	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6 511 тыс. руб.
ФСБУ 25/2018 п.45 «в»	Основание и порядок расчета процентной ставки	Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если таким образом ставка дисконтирования не может быть определена, применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, в целом по РФ, за последний период, размещенный на сайте Центрального банка РФ, на момент подписания договора аренды.
ФСБУ 25/2018 п.45 «г»	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
ФСБУ 25/2018 п.45 «д»	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	
ФСБУ 25/2018 п.45 «е»	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
ФСБУ 25/2018 п.45 «ж»	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 25/2018 п.45 «э»	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	
ФСБУ 25/2018 п.45 «и»	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	
ФСБУ 25/2018 п.46 «г»	Загрязны арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
ФСБУ 25/2018 п.46 «д»	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	
ФСБУ 25/2018 п.47	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) по сверке валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; б) о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; в) о характере и порядке расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды; г) о потенциальных денежных потоках, обусловленных гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды; д) о распределении, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме; е) о доходах и расходах от выбытия предмета аренды; ж) об общей сумме дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам; з) о порядке управления рисками, связанными с правами на предмет аренды. 	
ФСБУ 25/2018 п.46 «б»	В отношении права пользования активом. Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Информация об объектах учета аренды отражена в Приложении №2 к данным Пояснениям.

Договоры сиротительного подряда

<i>Источник</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие строительных договоров, исполнявшихся в отчетном периоде. По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: -сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; -способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	В отчетном периоде выручка по договорам подрядка, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года составила 108 214 тыс. руб.
ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершённых на отчетную дату. По каждому договору, не завершённого на отчетную дату: -общая сумма понесённых расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; -сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; -сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	По незавершённым на отчетную дату договорам: Общая сумма незавершённых договоров на начало периода 104 439 тыс. руб. Общая сумма расходов составила 267 774 тыс. руб. Общая сумма доходов составила 71 586 тыс. руб. Сумма аванса, полученного, 53 983 тыс. руб., в т.ч. НДС Сумма, не предъявленная заказчику, 99 920 тыс. руб., в т.ч. НДС Общая сумма незавершённых договоров на конец периода 122 463 тыс. руб

Дополнительная информация

<i>Источники</i>	<i>Требуемое раскрытие</i>	<i>Раскрытие</i>
ФСБУ 4/2023 пункт 69 подпункт «а»	Раскрытие дополнительной информации, в том числе показателей, в случае недостаточности информации, сформированной в соответствии с федеральными стандартами	Раскрытие дополнительной информации, в том числе показателей, в случае недостаточности информации, сформированной в соответствии с федеральными стандартами, не требуется.
п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах. Краткое описание и перечень судебных дел и претензионных споров	Общество на 31.12.2025г. участвует в судебных процессах в Арбитражном суде Приморского края в качестве истца, при рассмотрении судебных споров о взыскании задолженности по оплате за отопление в отношении незаселённых муниципальных жилых помещений на общую сумму – 2 972 995,56 рублей, а также в Арбитражном суде Хабаровского края, по судебным спорам о взыскании задолженности по оплате за отопление по незаселённым жилым помещениям принадлежащих учреждениям Министерства Обороны РФ на общую сумму – 292 867,47 рублей.

Источник	Требуемое раскрытие	Раскрытие
		<p>Раскрытие</p> <p>В качестве ответчика общество на 31.12.2025г. участвует в судебных производствах Арбитражного суда Приморского края по требованию поставщика о взыскании неустойки за просрочку платежа по договорам на общую сумму 2 074 486,12 рублей, по требованиям подрядчика за выполненные работы на общую сумму 2 806 885,76 рублей, а также взыскание убытков по требованиям владельцев имущества на общую сумму 3 358 345 рублей.</p>

Преграждаемая деятельность

Преграждаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Реорганизации

Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась.

Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Соглашения о разделе продукции

Соглашения о разделе продукции в отчетном периоде не заключались.

1. Связанные стороны:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «УПГС»

Приложение № 1 «Связанные стороны»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основанные в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Уссурийский городской округ	Приморский край	Учредитель АО	12.11.2019г.	Устав	100%	Аренда	11 309 тыс. руб., 6/ НДС

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	АО «Уссурийск-Электросеть»	692511, Приморский край, г. УССУРИЙСК, УЛ. КАРЫШЕВА, д.27	Учредитель МУП	2001 год	Устав	100%	Водоснабжение, водоотведение Поставка материалов Автотранспортные услуги Отопление Подрядные работы Прочие	53 672 тыс. руб., в т. ч. НДС 2 421 тыс. руб., в т. ч. НДС 136 тыс. руб., в т. ч. НДС 5 237 тыс. руб. в т. ч. НДС 46 204 тыс. руб., в т. ч. НДС 611 тыс. руб., в т. ч. НДС
2	АО «Уссурийск-Электросеть»	692519, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, УССУРИЙСКИЙ Г.О., УССУРИЙСК Г., УССУРИЙСК Г., СОВЕТСКАЯ УЛ., ЗД. 15	Учредитель АО	27.09.2022г.	Устав	100 %	Отопление Прочие	3 759 тыс. руб. в т. ч. НДС 133 тыс. руб., в т. ч. НДС

Приложение № 2 «Объекты аренды»

№ п/п	Наименование объекта аренды	Срок аренды	Стоимость аренды	Арендодатель (арендатор)	Вид арендуемых активов (ОС или инвестиционная недвижимость)	Стоимость ППА
	ППА Здание бойлерной пр-кт Блюхера, 82 кот. №74 (Управл. имущ. Дог. №10/2025 от 30.06.25)	01.07.2025-30.06.2030	394 687,10	Управление имуществом муниципальных образований Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	здание	383 539,69
	ППА здание и т/с кот. №7 РЖД (Управл. имущ. Дог. №20/2025 от 01.10.25)	28.09.2025-27.09.2030	2 609 629,58	Управление имуществом муниципальных образований Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	здание	2 610 599,62

ППА здание кот.№2 Садовая,36 техн.связ. с кот.№74 (Управл.имуш.Дог.№06/2025 от 24.03.25)	23.03.2025-22.03.2030	1 718 007,54	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	здание	1 602 686,90
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,пер.Мурзинцева,6а (котельная №19) дог. 54/21	03.08.2021-02.08.2070	181 689,33	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	167 757,50
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Белинского,4 (модульная котельная) 08сч. дог.№89/24	05.07.2024-04.07.2029	192 775,01	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	169 730,24
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Карбышева,27 (здание бойл.№65 кот. №5) дог. 202/19	18.09.2019-17.09.2068	108 898,13	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	102 798,56
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Ленинградская,24(08.03 код666) дог. 11/23	21.02.2023-21.01.2026	582,74	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	527,01
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Ленинградская,24(08.03 код666) дог.12/23	21.02.2023-21.01.2026	3 878,29	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	3 507,09
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Нов.шоссе,28/1 (ЦТП 28 кот.№5) 20сч. дог.№36/25	24.04.2025-23.04.2074	33 344,72	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	32 273,19
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Степана Разина,17а (АБЗ) дог. 7/20	15.01.2020-14.01.2069	4 013 536,83	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	3 694 525,98
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Целинная 2г/1(кот.№5) дог. 8/20 (с 01.01.2023)	15.01.2020-14.01.2069	50 771,95	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	46 986,19
ППА Земельный участок: г.Уссурийск,ул.Штабского,21б (котельная №66) дог. 211/19	07.10.2019-06.10.2068	256 173,00	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	235 789,47
ППА Земельный участок: Прим.край,г.Уссурийск, ул.Московская, кот.№74(20сч) дог.234/23	22.12.2023-21.12.2072	2 311 343,14	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	2 193 194,66
ППА Земельный участок: с.Новоникольск, ул.Пионерская,41(08сч код 979) дог. 116/23	15.05.2023-14.05.2028	89 483,43	Администрация Уссурийского городского округа Приморского края	земля	77 259,27
ППА котельная №72 с.Воздвиженка, Ленина Зв (Управл.имуш. Дог.№01/2025 от 14.01.25)	15.01-2025-14.01.2030	2 729 745,41	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	здание	2 543 499,71
ППА магистральная т.сеть кот.№5 (Управл.имуш. Дог.№45/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	658 779,12	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	599 355,72

ППА магистральная т/трасса по ул.Попова,33 к кот.№74(Управл.имуш.Дог.№40/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2026	932 461,26	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	848 352,01
ППА т/сети жилого дома Нов.шоссе,28а/1 техн.связ. с кот.№5 (Управл.имуш.Дог.№04/2025 от 26.02.25)	01.03.2025-28.02.2030	6 632,63	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	6 233,33
ППА т/сети от кот.РВД до пр-т.Блюхера,97 к кот.№74(Управл.имуш. Дог.№41/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	78 010,59	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	70 973,72
ППА т/сети от кот.РВД до ул.Попова,32г,32 к кот.№74(Управл.имуш. Дог.№42/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	387 681,50	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	352 712,13
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№49/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	237 702,48	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	215 772,38
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№50/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	159 689,42	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	144 956,77
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№51/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	32 110,34	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	29 147,87
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№52/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	88 572,77	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	80 401,05
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№53/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	442 648,30	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	401 809,85
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№54/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	46 333,74	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	42 058,95
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№55/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	355 368,52	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	322 582,55
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№57/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	1 223 424,81	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	1 110 552,47
ППА т/сети по ул.пр-т.Блюхера,19 к кот.№74 (Управл.имуш. Дог.№63/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	1 204 244,86	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	1 093 141,93

ППА т/сеть ул.Губрия,14в к кот.№10(Управл.имуш. Дог.№43/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	84 906,26	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	77 247,61
ППА т/сети ул.Шорса,3а к бойл.№65 - кот.№5(Управл.имуш. Дог.№44/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	329 928,27	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	300 168,01
ППА т/сеть г.Усурийск,ул.Дзержинского,25а станции перекач (Управл.имуш. Дог.№27/2024 от 26.08.24)	26.08.2024- 25.08.2029	1 036 670,91	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	937 821,53
ППА т/сеть г.Усурийск,ул.Некрасова,49а от ИТП№7к кот.№32 (Управл.имуш. Дог.№26/2024 от 26.08.24)	26.08.2024- 25.08.2029	632 893,79	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	572 545,82
ППА т/сеть г.Усурийск,ул.Сергея Ушакова,16 к кот.№24 (Управл.имуш. Дог.№25/2024 от 26.08.24)	26.08.2024- 25.08.2029	167 797,61	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	151 797,70
ППА т/сеть по ул.Комсомольская,12,Дзержинского,54 к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№66/2024 от 08.11.24)	09.11.2024- 08.11.2029	20 708,42	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	19 247,34
ППА т/сеть по ул.Новоникольское шоссе,28/1 к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№68/2024 от 11.11.24)	09.11.2024- 08.11.2029	113 212,18	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	104 938,07
ППА т/сеть по ул.пр-т Блюхера,776/г к кот. №74 (Управл.имуш. Дог.№70/2024 от 25.12.24)	25.12.2024- 24.12.2029	86 164,11	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	79 084,67
ППА т/сеть по ул.проезд Новоникольский,8/г к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№71/2024 от 25.12.24)	25.12.2024- 24.12.2029	130 483,22	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	119 762,66
ППА т/сеть по ул.проезд Новоникольский,8а к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№67/2024 от 11.11.24)	09.11.2024- 08.11.2029	77 995,38	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	72 295,14
ППА т/сеть по ул.Пушкина,72 до здания ЗАГС к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№69/2024 от 25.12.24)	25.12.2024- 24.12.2029	2 024,70	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	1 858,35
ППА т/сеть по ул.Садовая,2а,3,3а,3г к кот. №74 (Управл.имуш. Дог.№72/2024 от 25.12.24)	25.12.2024- 24.12.2029	141 057,11	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	129 467,68
ППА т/сеть по ул.Хмельницкого и Ватутина,19 к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№73/2024 от 25.12.24)	25.12.2024- 24.12.2029	175 477,60	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	161 060,22

ППА т/сеть 95 микрорайона по ул.пр-т Блохера,19 к кот. №74 (Управл.имуш. Дог.№62/2024 от 11.10.24)	11.10.2024-10.10.2029	621 086,92	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	563 785,86
ППА т/сеть Бонивура,7/г к кот.№74(Управл.имуш. Дог.№33/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	180 156,52	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	163 906,19
ППА т/сеть г.Уссурийск,ул.Амурская,71а к дойл.№62(Управл.имуш. Дог.№29/2024 от 16.09.24)	15.09.2024-14.09.2029	143 452,08	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	131 118,97
ППА т/сеть г.Уссурийск,ул.Попова,99а/1 (Управл.имуш. Дог.№23/2024 от 26.08.24)	26.08.2024-25.08.2029	4 205,90	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	3 804,90
ППА т/сеть г.Уссурийск,ул.Раздольная,4д/1 к кот.№13(Управл.имуш. Дог.№31/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	500 573,57	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	455 251,56
ППА т/сеть г.Уссурийск,ул.Сергея Ушакова,43 к кот.№27(Управл.имуш. Дог.№30/2024 от 16.09.24)	15.09.2024-14.09.2029	38 509,16	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	35 198,32
ППА т/сеть жд больницы Блохера,86 к кот.№74(Управл.имуш. Дог.№35/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	500 171,59	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	455 055,42
ППА т/сеть к зд. хоккейного катка по ул.Краснознаменная, 161а к кот. №5 (Управл.имуш. Дог.№65/2024 от 08.11.24)	09.11.2024-08.11.2029	171 060,60	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	158 991,36
ППА т/сеть к коттеджам Попова,33 к кот.№74(Управл.имуш. Дог.№34/2024 от 07.10.24)	07.10.2024-06.10.2029	935 479,05	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	851 096,83
ППА т/сеть кот. №8. Вокзальная. Тургенева и т.п. кот№27(Управл.имуш. Дог.№28/2024 от 26.08.24)	26.08.2024-25.08.2029	423 035,96	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	382 698,55
ППА т/сеть кот.№2 по ул.Суханова техн.связ. с кот.№5 (Управл.имуш. Дог.№67/2025 от 28.03.25)	01.04.2025-31.03.2030	234 313,52	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	222 021,53
ППА т/сеть кот.№72 по с.Воздвиженка, в/г№11, связ.с кот.№72 (Управл.имуш. Дог.№69/2025 от 23.05.25)	24.05.2025-23.05.2030	1 106 382,56	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	1 047 202,70
ППА Т/сеть котельной №48 с.Дубовый ключ (Управл.имуш. Дог.№11/2025 от 30.06.25)	01.07.2025-30.06.2030	471 381,09	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	458 276,63

ППА Т/сеть котельной №49 с.Каймановка (Управл.имущ. Дог.№12/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	247 103,11	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	240 233,58
ППА Т/сеть котельной №5 Карбышева,27 (Управл.имущ. Дог.№18/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	6 837,18	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	6 647,10
ППА Т/сеть котельной №5 Кирова,126 (Управл.имущ. Дог.№17/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	175 320,90	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	170 447,03
ППА Т/сеть котельной №5 Крестьянская,30в (Управл.имущ. Дог.№15/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	132 670,42	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	128 982,18
ППА Т/сеть котельной №5 Пушкина 50 (Управл.имущ. Дог.№14/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	37 744,66	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	36 695,38
ППА Т/сеть котельной №5 Фрунзе,93а (Управл.имущ. Дог.№16/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	163 034,93	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	158 502,55
ППА Т/сеть котельной №53 с.Новоникольск (Управл.имущ. Дог.№13/2025 от 30.06.25)	01.07.2025- 30.06.2030	233 106,11	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	226 625,79
ППА Т/сеть от кот.№8 технолог.связана с кот.№27 (Управл.имущ. Дог.№03/2025 от 26.02.25)	01.03.2025- 28.02.2030	1 820 015,49	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	1 710 432,60
ППА Т/сеть от кот.РВД до Бонивура,6 к кот.№74(Управл.имущ. Дог.№39/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	75 639,81	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	68 817,12
ППА Т/сеть от кот.РВД до Попова,1 к кот.№74(Управл.имущ. Дог.№38/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	245 883,50	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	223 704,60
ППА Т/сеть от кот.РВД до Попова,35 к кот.№74(Управл.имущ. Дог.№37/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	104 085,65	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	94 697,04
ППА Т/сеть от кот.РВД до пр-т Блохера,109а к кот.№74(Управл.имущ. Дог.№36/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	222 825,18	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	202 726,12
ППА Т/сеть от УТ-1Комсомольская,91 техн.связ. с кот.№5 (Управл.имущ. Дог.№05/2025 от 26.02.25)	01.03.2025- 28.02.2030	93 963,61	Управление имущественных отношений Администрации Уссурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	88 305,87

ППА т/сеть от ЦТП№62 до УПП г.Усурийск,ул.Кирова,126 (Управл. имущ. Дог.№24/2024 от 26.08.24)	26.08.2024- 25.08.2029	195 690,05	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	177 030,63
ППА т/сеть по ул.Александра Францева к кот. №24 (Управл. имущ. Дог.№64/2024 от 08.11.24)	09.11.2024- 08.11.2029	642 609,07	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	597 270,12
ППА т/сеть по ул.Советская,76 до станции перекачки кот.№5 (Управл. имущ. Дог.№46/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	728 168,79	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	662 487,03
ППА т/сетьот кот.РВД к д/с пр-т Блюхера,80 к кот.№74(Управл.имущ. Дог.№32/2024 от 07.10.24)	07.10.2024- 06.10.2029	49 564,70	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	45 093,84
ППА т/трасса жилого поселка по ул.пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№56/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	108 399,26	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	98 398,39
ППА т/трасса жилого поселка по Ул.пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл. имущ. Дог.№59/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	371 531,41	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	337 254,29
ППА т/трасса жилого поселка ул.пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№47/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	60 126,25	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	54 578,84
ППА т/трасса к дет.комбинат по ул. пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№60/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	169 602,76	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	153 955,36
ППА т/трасса к жд по ул. пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№58/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	90 296,74	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	81 966,13
ППА т/трасса по ул.пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№61/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	17 886,90	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	16 236,77
ППА т/трасса ул.пр-т Блюхера,19 к кот. №74 (Управл.имущ. Дог.№48/2024 от 11.10.24)	11.10.2024- 10.10.2029	181 455,62	Управление имущественных отношений Администрации Усурийского городского округа Приморского края	тепловая сеть	164 714,73
ИТОГО		35 050 896,72			32 584 232,52

Дата: 30 марта 2026 года

Генеральный директор
МП

(Попов Олег Анатольевич)