

Общество с ограниченной ответственностью ООО УК "ИП КОПАНСКОЙ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация

| | |
|---|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КОПАНСКОЙ" |
| Сокращенное наименование | ООО УК "ИП КОПАНСКОЙ" |
| Юридический адрес | 350012, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Заполярная, дом 35, корпус 8, помещение 18 |
| ИНН/КПП | 2311347136/231101001 |
| ОКПО | 54492867 |
| ОГРН | 1232300016850 |
| ОКЕИ | 384 (тыс. руб.) |
| Кем управляется | Директор |
| Дата государственной регистрации юридического лица | 23.03.2023 |
| Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом | Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом |
| Размер уставного капитала | 100 000 руб. |

Размер среднесписочной численности работников за отчетный период 4,9 человек.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в текущем периоде нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в 2025 году.

Внесены изменения в учетную политику, которые вступают в действие:

- с 1 апреля 2025г. в части проведения инвентаризации - в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

- с 01.01.2025г. в части формирования бухгалтерской отчетности за 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регулируется нормами ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

2.1.2. Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества может быть обусловлено:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики Общества;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- другими обстоятельствами, предусмотренными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина №63н от 28.06.2010 г.

3.1.1. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве основных средств только при единовременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в фактическую себестоимость запасов.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4. Учет финансовых вложений

2.4.1. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.4.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

2.6.2. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности,

б) прочие доходы.

2.6.3. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка), которая является обычной для Общества.

2.6.4. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

2.6.5. Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в погашение кредита, займа, полученных Обществом;
- в качестве предоставленного займа.

2.6.6. Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.6.7. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

2.7.2. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (п. п. 1 - 4, абз.4 п. 6 и п. 8 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

2.8. Иные факты хозяйственной деятельности

ООО УК "ИП КОПАНСКОЙ" по результатам деятельности за 2025 год получил убыток. Сумма полученного убытка в налоговом периоде составила **105 773 тыс. руб.** Он связан с высокими стартовыми затратами ООО УК "ИП КОПАНСКОЙ" в периоде строительства инфраструктуры для обеспечения функционирования Индустриального парка Копанской, зданий и подготовки к началу осуществления деятельности. Все произведенные расходы соответствуют требованиям гл. 25 НК РФ, экономически обоснованы и документально подтверждены (п. 1 ст. 252 НК РФ).

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Мартюшенко Владислав

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 2 105 946 | 2 100 076 | - |
| в том числе: | | | |
| Сооружения | 2 105 640 | 2 099 858 | - |
| Другие виды основных средств | 306 | 218 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 688 000 | 318 000 | 318 000 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 688 000 | 318 000 | 318 000 |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-----------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 575 | - | 2 506 | - | (575) | (173) | 2 333 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 59 867 | - | (59 062) | (230) | 575 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 575 | - | 2 506 | - | (575) | (173) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 59 867 | - | (59 062) | (230) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 186 841 | - | 1 130 808 | - | (174 463) | (205 674) | 244 366 | - |
| | За 2024 г. | 31 525 | - | 2 337 250 | - | (66 083) | (2 115 850) | 575 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Копанской, четыре административных корпуса, общий | За 2025 г. | 2 469 | - | 2 367 | - | - | - | 4 836 | - |
| | За 2024 г. | 1 820 | - | 649 | - | - | - | 2 469 | - |
| Копанской, скважины | За 2025 г. | - | - | 11 956 | - | - | - | 11 956 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Копанской, логистический центр, склад 1 | За 2025 г. | 6 284 | - | 398 686 | - | - | - | 404 969 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 284 | - | - | - | 6 284 | - |

| | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---|---------|---|-----------|-----------|---------|---|
| Копанской, логистический центр, склад 2 | За 2025 г. | 6 284 | - | 29 345 | - | - | - | 35 629 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 284 | - | - | - | 6 284 | - |
| Копанской, логистический центр, склад 3 | За 2025 г. | 6 284 | - | 33 331 | - | - | - | 39 615 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 284 | - | - | - | 6 284 | - |
| Копанской, газоснабжение производственно-складского комплекса | За 2025 г. | 1 186 | - | 45 306 | - | - | (46 492) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 186 | - | - | - | 1 186 | - |
| Строительство напорного коллектора очищенных хозяйственно-бытовых сточных вод | За 2025 г. | 88 605 | - | 42 401 | - | - | - | 131 006 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 88 605 | - | - | - | 88 605 | - |
| Копанской, КПП СТО | За 2025 г. | - | - | 2 805 | - | - | (2 805) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внеплощадочная сеть связи | За 2025 г. | - | - | 5 346 | - | - | (5 346) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный Light Industrial | За 2025 г. | - | - | 2 375 | - | - | - | 2 375 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Копанской, склад КПП | За 2025 г. | - | - | 66 | - | - | - | 66 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Копанской УК, общий | За 2025 г. | 6 995 | - | 116 893 | - | (123 888) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 500 | - | 69 778 | - | (63 283) | - | 6 995 | - |
| Копанской, станция технического обслуживания | За 2025 г. | 7 580 | - | 146 234 | - | (2 783) | (151 031) | - | - |
| | За 2024 г. | 555 | - | 7 025 | - | - | - | 7 580 | - |
| Копанской, логистический центр, общий | За 2025 г. | 50 764 | - | 1 603 | - | (44 871) | - | 7 496 | - |
| | За 2024 г. | 22 198 | - | 28 733 | - | (167) | - | 50 764 | - |
| Копанской, склад | За 2025 г. | 10 064 | - | 44 265 | - | (2 920) | - | 51 409 | - |
| | За 2024 г. | 3 805 | - | 6 258 | - | - | - | 10 064 | - |
| Копанской УК, блочно-модульная котельная | За 2025 г. | 185 | - | 4 701 | - | - | - | 4 886 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 185 | - | - | - | 185 | - |
| Копанской УК, газовая паровая котельная | За 2025 г. | 142 | - | 1 095 | - | - | - | 1 237 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 142 | - | - | - | 142 | - |
| Копанской, автомобильная дорога 2 этап | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 43 490 | - | - | (43 490) | - | - |
| Копанской, автомобильная дорога 3 этап | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 41 851 | - | - | (41 851) | - | - |
| Копанской, автомобильная дорога 4 этап | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 21 308 | - | - | (21 308) | - | - |
| Сеть связи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 23 998 | - | - | (23 998) | - | - |
| Сеть наружного электроснабжения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 171 091 | - | - | (171 091) | - | - |
| Сеть наружного электроосвещения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 105 916 | - | - | (105 916) | - | - |
| Сеть наружного водоснабжения. Хозяйственно-питьевой водопровод | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 39 585 | - | - | (39 585) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 224 678 | - | - | - | - | - | - | 224 678 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | 224 678 | - | - | - | - | - | - | 224 678 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 224 678 | - | - | - | - | - | - | 224 678 | - |
| | 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 | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 242 129 | (242 102) | - | - | X | X | 28 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 29 285 | (29 285) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 883 | (315) | - | - | (541) | - | 28 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 329 | (329) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 241 246 | (241 787) | - | - | 541 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 28 955 | (28 955) | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

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) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 597 736 | - | 111 995 | - | (588 499) | - | - | - | 121 232 | - |
| | За 2024 г. | 252 858 | - | 415 624 | - | (70 747) | - | - | - | 597 736 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 211 314 | - | 52 293 | - | (220 225) | - | - | - | 43 382 | - |
| | За 2024 г. | 235 061 | - | 44 988 | - | (68 736) | - | - | - | 211 314 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 033 | - | 44 538 | - | (795) | - | - | - | 44 777 | - |
| | За 2024 г. | 52 | - | 1 001 | - | (20) | - | - | - | 1 033 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 116 | - | - | - | (116) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 116 | - | - | - | - | - | 116 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 17 868 | - | 15 036 | - | - | - | - | - | 32 905 | - |
| | За 2024 г. | 17 740 | - | 2 120 | - | (1 991) | - | - | - | 17 868 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | (4) | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 367 361 | - | - | - | (367 361) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 367 361 | - | - | - | - | - | 367 361 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 41 | - | 126 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 41 | - | - | - | - | - | 41 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 1 513 | - | - | - | - | - | 1 513 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 597 736 | - | 111 995 | - | (588 499) | - | - | X | 121 232 | - |
| | За 2024 г. | 252 858 | - | 415 624 | - | (70 747) | - | - | X | 597 736 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 974 762 | 314 607 | - | (1 670 840) | - | - | 1 618 528 |
| | За 2024 г. | 254 249 | 2 720 513 | - | - | - | - | 2 974 762 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 120 000 | - | - | (120 000) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 120 000 | - | - | - | - | 120 000 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 2 673 414 | - | - | (1 526 678) | - | - | 1 146 736 |
| | За 2024 г. | 250 380 | 2 423 034 | - | - | - | - | 2 673 414 |
| Проценты по долгосрочным займам | За 2025 г. | 181 348 | 314 607 | - | (24 162) | - | - | 471 792 |
| | За 2024 г. | 3 869 | 177 479 | - | - | - | - | 181 348 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 429 129 | 1 220 355 | - | (66 278) | - | - | 1 583 207 |
| | За 2024 г. | 355 700 | 1 786 212 | 2 | (1 324) | - | - | 429 129 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 346 108 | 630 097 | - | (28 108) | - | - | 948 097 |
| | За 2024 г. | 319 222 | 28 108 | - | (1 222) | - | - | 346 108 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 45 606 | 382 259 | - | (4 452) | - | - | 423 413 |
| | За 2024 г. | - | 45 606 | - | - | - | - | 45 606 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 175 | 320 | - | - | - | - | 495 |
| | За 2024 г. | - | 173 | 2 | - | - | - | 175 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 520 | - | - | - | - | 520 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 35 924 | 206 421 | - | (33 171) | - | - | 209 175 |
| | За 2024 г. | 35 924 | - | - | - | - | - | 35 924 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 506 | 92 | - | (351) | - | - | 248 |
| | За 2024 г. | 367 | 139 | - | - | - | - | 506 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 90 | - | - | - | - | 90 |
| | За 2024 г. | 30 | - | - | (30) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 261 | 74 | - | - | - | - | 335 |
| | За 2024 г. | 61 | 200 | - | - | - | - | 261 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 549 | 481 | - | (196) | - | - | 834 |
| | За 2024 г. | 97 | 525 | - | (73) | - | - | 549 |

| | | | | | | | | |
|-------|------------|-----------|-----------|---|-------------|---|---|-----------|
| Итого | За 2025 г. | 3 403 891 | 1 534 962 | - | (1 737 118) | - | X | 3 201 735 |
| | За 2024 г. | 609 949 | 4 506 725 | 2 | (1 324) | - | X | 3 403 891 |

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 | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 106 | 1 532 | 993 | 279 | 367 |
| | За 2024 г. | - | 1 676 | 1 521 | 49 | 106 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 106 | 1 532 | 993 | 279 | 367 |
| | За 2024 г. | - | 1 676 | 1 521 | 49 | 106 |

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 855 | 319 |
| Затраты на оплату труда | 16 272 | 20 452 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 919 | 3 430 |
| Амортизация | 199 977 | 16 004 |
| Прочие затраты | 45 656 | 13 892 |
| Итого по элементам | 265 679 | 54 098 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 265 679 | 54 098 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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