



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 1074/31a1025

от «20» февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2026 год

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ООО «ИКС –Корсаков»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС-Корсаков» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1206500000343, 694020, Сахалинская область, р-н Корсаковский, г. Корсаков, ул. Железнодорожная, д.1, каб. 8), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности аудируемого лица за предыдущий отчетный период 2024год, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчетности 27.02.2025г.

Ответственность руководства и Участника Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Участником Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОПНЗ 21406037837)

Ирина Александровна Рожкова

Генеральный директор аудиторской организации (ОПНЗ 21606047638)



Марина Глебовна Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОПНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПО	43192211
Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"	ИНН	6504023960
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКОПФ	12300
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС	16
Форма собственности Частная собственность		
Адрес в пределах места нахождения 694020, Сахалинская обл, Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, дом 1, кабинет 8		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТ АНЛИМИТЕД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7707016086
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700476836

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью	Форма по ОКУД	0710001
Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"	Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Единица измерения тыс. руб.	по ОКПО	43192211
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы, готовые к использованию	11101	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 870 130	3 136 261	2 052 968
	в том числе:				
	Здания	11501	1 884 295	101 550	106 329
	Сооружения	11502	837 141	678 036	74 135
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11503	94 035	99 122	117 757
	Офисное оборудование	11504	281	593	979
	Транспортные средства	11505	27 865	33 884	41 739
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11506	183	332	445
	Земельные участки	11507	-	-	-
	Прочие основные средства	11508	384	-	994
	Права пользования активами	11509	10 289	47 999	55 592
	Незавершенное строительство	11510	1 272 152	2 173 448	1 653 066
	Иные незавершенные капитальные вложения	11511	1 106	1 296	1 976

	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	11512	742 400	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые активы	1180	124 445	103 619	85 690
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 994 575	3 239 879	2 138 658
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	93 046	70 304	102 813
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	93 046	70 126	102 813
	Товары	12103	-	178	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1 127	18 724
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	-	1 127	48
	НДС по приобретенным услугам	12204	1	-	18 676
7	Дебиторская задолженность	1230	384 834	257 956	340 346
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	88 290	100 102	85 096
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	38 846	47 910	48 602
	Расчеты по налогам и сборам	12303	253 443	98 717	200 312
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	-	-	21
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	354	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	3 901	11 227	6 313
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 463 977	669 072	782 010
	в том числе:				
	Депозитные счета	12501	-	193 500	745 507
	Расчетные счета	12502	1 463 977	475 572	36 503
	Прочие оборотные активы	1260	593	383	227
	в том числе:				
	НДС с авансов, полученных от покупателей		593	383	227
	Итого по разделу II	1200	1 942 450	998 842	1 244 121
	БАЛАНС	1600	6 937 025	4 238 721	3 382 778

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 070 889	527 156	185 838
	Итого по разделу III	1300	1 070 989	527 256	185 938
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	2 352 533	1 719 969	200 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14102	2 352 533	1 719 969	200 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	364 389	127 256	100 056
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 603	42 775	51 354
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14510	5 603	42 775	51 354
	Итого по разделу IV	1400	2 722 526	1 890 000	351 410
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	487 971	111 813	630 513
	в том числе:				
	Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	15101	422 400	91 923	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	619 500
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	1 069
	Проценты по долгосрочным займам	15106	65 571	19 890	9 944
8	Кредиторская задолженность	1520	213 169	275 023	1 046 785
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	155 790	194 776	993 829
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 502	2 305	1 364
	Расчеты по налогам и сборам	15203	16 025	35 219	18 013
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 735	13 949	15 841
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21 553	26 222	14 687
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	4	19
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	128	19	8
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 436	2 529	3 024
12.1	Доходы будущих периодов	1530	2 417 477	1 408 214	1 143 657
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15301	231 899	261 923	288 656
	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	15302	2 185 578	1 146 292	855 001
8	Оценочные обязательства	1540	19 862	17 952	15 404
	в том числе:				
	Резервы по отпускам работников	15401	19 862	17 952	15 404
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 032	8 464	9 071
	в том числе:				
	Арендные обязательства		5 032	8 464	9 071

	Итого по разделу V	1500	3 143 511	1 821 466	2 845 430
	БАЛАНС	1700	6 937 025	4 238 721	3 382 778

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"
(наименование должности)


(подпись)

Алферова Мария Витальевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
43192211		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	1 902 250	1 283 921
12.2	Себестоимость продаж	2120	(1 167 116)	(1 040 215)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	735 134	243 706
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.2	Управленческие расходы	2220	(74 125)	(79 054)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	661 009	164 652
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.2	Проценты к получению	2320	40 291	66 228
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	40 291	66 228
12.2	Проценты к уплате	2330	(63 688)	(5 337)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(63 688)	(5 337)
12.2	Прочие доходы	2340	162 557	270 074
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23401	-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23402	12 590	622
	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, полученного по КС	23403	30 164	26 733
	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, построенного за счет субсидий	23404	13 629	-
	Восстановление оценочных резервов	23405	46 178	41 075
	Прибыль прошлых лет	23406	837	250
	Доходы от субсидий, полученных на возмещение затрат	23407	49 806	193 140
	Обесценение внеоборотных активов	23409	-	-
	Штрафы, пени, неустойки	23410	3 027	2 680
	Госпошлина	23411	996	201
	Списание кредиторской задолженности	23412	65	-
	Прочие доходы	23413	5 265	5 373
12.2	Прочие расходы	2350	(81 649)	(69 302)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23501	(1 173)	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23502	(2 205)	(1 482)
	Амортизация непроизводственного имущества	23503	-	-
	Плата концеденту по концессионному соглашению	23504	-	-
	Создание оценочных резервов	23505	(60 613)	(52 195)
	Прочие расходы	23506	(5 516)	(6 201)
	Убытки прошлых лет	23507	(1 683)	(651)
	Штрафы, пени, неустойки	23508	(248)	(29)
	Госпошлина	23509	(3 905)	(1 595)
	Списание дебиторской задолженности	23510	(1 135)	-
	Комиссии банков, услуги расчетных центров	23511	(4 245)	(5 846)
	Расходы на социальные выплаты работникам	23512	(926)	(1 303)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	718 520	426 315
12.2	Налог на прибыль организаций	2410	(216 307)	(84 997)

	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(75 726)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(216 307)	(9 271)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	41 520	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	543 733	341 318

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	543 733	341 318
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"

(наименование должности)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
43192211		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Корсаков"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	185 838	185 938
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	185 838	185 938

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	341 318	341 318
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	527 157	527 257
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	527 157	527 257
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	527 157	527 257

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	543 733	543 733
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	1 070 890	1 070 990

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"
(наименование должности)

(подпись)

Алферова Мария Витальевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
43192211		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 060 464	1 701 450
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	610 915	508 816
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Субсидия (капитальный грант) на создание и реконструкцию основных средств		1 053 055	177 974
	Субсидии на компенсацию убытков, прочие субсидии		1 355 909	944 706
	Проценты по депозитам		40 291	66 228
	прочие поступления	4119	294	3 726
	Платежи - всего	4120	(1 280 686)	(1 047 086)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(539 101)	(432 366)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(426 330)	(351 767)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(119 355)	(65 442)
	страховые взносы		(129 703)	(125 817)
	прочие налоги и сборы		(23 155)	(6 041)
	НДС		(33 731)	(50 622)
	прочие платежи	4129	(9 311)	(15 031)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 779 778	654 364

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 947 916)	(1 759 694)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 618 915)	(1 631 551)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(329 001)	(128 143)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 947 916)	(1 759 694)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 121 442	1 611 891
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 121 442	1 611 891
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(158 400)	(619 500)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(158 400)	(619 500)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	963 042	992 391
	Сальдо денежных потоков за период	4400	794 904	(112 939)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	669 072	782 011
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 463 976	669 072
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"

(наименование должности)



(подпись)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков»

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в 2025 году:

- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

ООО «ИКС Корсаков» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории муниципального образования «Корсаковский городской округ» Сахалинской области.

ООО «ИКС Корсаков» осуществляет деятельность в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Корсаковский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Корсаковский» № 1 от 29 октября 2021 года.

Основной производственный комплекс Общества состоит из двадцати четырех котельных установленной тепловой мощностью 291,35 МВт, в том числе: одной дизельной (0,17 МВт), семнадцать угольных (201,92 МВт), шести газовых (89,26 МВт). Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 68,79 км.

У Общества на 31.12.2025 имеются следующие лицензии на эксплуатацию опасных производственных объектов:

- № ЮСХ 004940 ВЭ от 01.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Переулоч Южный;

- № ЮСХ 005083 ВЭ от 07.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Улица Матросова;

- № ЮСХ 005084 ВЭ от 07.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Соловьевка-1;

- № ЮСХ 005605 ВЭ от 22.07.2022. Разведка и добыча подземных вод. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Корсаковский-1.

- № Л057-00109-65/00624902 от 10.11.2022. Вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

- Лицензирование эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;

- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах;

- Транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В 2024 году в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_К-ОРД_Пр/129 от 01.03.2024 года.

В 2025 году приказом № ИКС_К-ОРД_Пр/133 от 10.10.2025 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждены новые приложения к учетной политике, а также ряд изменений и уточнений в другие стандарты бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя полный комплект отчетности, в том числе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ООО «ИКС».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на достоверность отчетности и на принятие экономических решений пользователями при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Общество признает ошибку существенной, размер которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет не менее 10 (десяти) процентов.

За 2025 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

2.3. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании:

- до 31.03.2025 - Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49;
- с 01.04.2025 - Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые характеризуются признаками основных средств, но имеют стоимость менее 100 тысяч рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, за исключением затрат на земельные участки, здания, сооружения (в том числе полученные в рамках концессионных соглашений), стоимость которых погашается посредством амортизации независимо от установленного лимита.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете - равной стоимости, указанной в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № 2506 от 10.11.2020 года.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непроизводственного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежемесячной корректировкой доходов будущих периодов на сумму исчисленной амортизации по объектам концессионного соглашения по дебету счета 98.01 «Доходы будущих периодов» и по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Общество принимает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость не определяется по объектам основных средств, переданным и построенным в рамках концессионного соглашения.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, установленным п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ

6/2020) сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение одновременно с проведением годовой инвентаризации.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива.

Общество в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражает авансы, выданные подрядчикам для осуществления работ и услуг, связанных со строительством (реконструкцией, модернизацией) объектов теплоснабжения.

Арендованные основные средства

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) по договорам аренды производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности; оценочного обязательства на демонтаж.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставка дисконтирования принимается равной учетной ставке ЦБ РФ на дату заключения договора.

Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом в течении действия срока договора аренды.

Ежегодно на основании приказа о проведении годовой инвентаризации активов и обязательств производится пересмотр условий договоров аренды. При выявлении изменений комиссия принимает решение о внесении изменений в регистры бухгалтерского и налогового учета.

2.5. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальными вложениями признаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых более 12 месяцев, включаются Обществом в состав основных средств в момент фактического начала эксплуатации.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество в качестве запасов признает активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, отражаются на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода по мере использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида запасов).

Аналитический учет запасов ведется с группировкой по видам и местам хранения.

Учет приобретения запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, товаров и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Активы, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов к основным средствам или ТМЦ, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов до момента ввода в эксплуатацию. В момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом проводятся следующие мероприятия, направленные на взыскание задолженности:

- после вступления решения суда в законную силу данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;
- заключаются агентские договоры с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые, расчетно-кассовые центры и т.п.).

По совокупности вышеперечисленных мероприятий и полученных результатов, а также на основании вступивших в силу с 20.06.2022 поправок к ФЗ «Об исполнительном производстве» у Общества имеется уверенность в погашении долга по просуженной задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков (дебиторская), не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Кредиторскую задолженность по договорам аренды Общество отражает по строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», деля ее на долгосрочную (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочную.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставка дисконтирования определяется равной учетной ставке ЦБ РФ на дату заключения договора.

2.8. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

2.9. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Корсаковский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Корсаковский» № 1 от 29 октября 2021 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

2.10. Порядок учета углеродных единиц

На территории Сахалинской области с 01.09.2022 по 31.12.2028 включительно проводится эксперимент по ограничению выбросов парниковых газов (далее - эксперимент) (п. 1 ч. 3 ст. 1 Федерального закона от 06.03.2022 № 34-ФЗ «О проведении эксперимента по ограничению выбросов парниковых газов в отдельных субъектах Российской Федерации» (далее - Закон № 34-ФЗ)).

В рамках проведения эксперимента осуществляется квотирование выбросов парниковых газов (нормирование допустимых выбросов парниковых газов).

В случае, если объем выбросов парниковых газов за отчетный период будет меньше установленной квоты, Обществу начисляются углеродные единицы. Углеродная единица - результат выполнения установленной квоты, выраженный в разнице между нею и фактической массой выбросов парниковых газов, эквивалентной одной тонне углекислого газа. Право владельца углеродной единицы относится к категории имущественных прав и удостоверяется записью по счету владельца в реестре углеродных единиц.

В случае, если объем выбросов парниковых газов за отчетный период превысит установленную квоту, Общество обязано будет зачесть имеющиеся, либо приобретенные у других участников рынка углеродные единицы для компенсации выбросов парниковых газов сверх установленных квот.

Общество отражает поступление (приобретение) углеродных единиц на счете 10.06 «Прочие материалы».

Первоначальная стоимость углеродных единиц, зачисленных на счет Общества в реестре углеродных единиц, для отражения на счетах бухгалтерского учета принимается равной 1 рублю.

Первоначальная стоимость углеродных единиц, приобретенных у владельца, отражается по фактической стоимости приобретения.

Расходы, связанные с приобретением углеродных единиц (затраты на регистрацию в реестре углеродных единиц, допуск к участию в торгах на соответствующей секции биржи), относятся на счет 20 статья «Зачет углеродных единиц, Замеры парниковых газов» в момент их осуществления.

В случае списания углеродных единиц на основании заявления о зачете углеродных единиц в целях уменьшения углеродного следа или выполнения квоты производится списание углеродных единиц по Кт счета 10.06 в Дт счета 20 статья «Зачет углеродных единиц, Замеры парниковых газов».

Продажа углеродных единиц Обществом отражается аналогично реализации ТМЦ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		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	пересценка		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: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	2 850 322	957 833	393 422
в том числе:			
Здания	1 891 892	133 307	146 399
Сооружения	836 882	677 778	73 876
Машины и оборудование (кроме офисного)	90 687	96 032	114 917
Офисное оборудование	281	593	979
Транспортные средства	27 865	33 884	41 739
Производственный и хозяйственный инвентарь	183	332	445
Земельные участки	2 532	15 907	15 068
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	-	-	-

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	2 843 799	913 517	341 383
в том числе:			
Здания	1 884 295	101 550	106 329
Сооружения	837 141	678 036	74 135
Машины и оборудование (кроме офисного)	94 035	99 122	117 757
Офисное оборудование	281	593	979
Транспортные средства	27 865	33 884	41 739
Производственный и хозяйственный инвентарь	183	332	445
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	3а 2025 г.	1 296	-	43 053	-	(3 102)	(40 141)	1 106	-
	3а 2024 г.	1 976	-	3 910	-	(1 148)	(3 442)	1 296	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 836	-	-	(1 836)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	36 345	-	(3 019)	(33 326)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 296	-	4 872	-	(83)	(4 979)	1 106	-
	3а 2024 г.	1 976	-	2 034	-	-	(3 047)	1 296	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 148	-	(1 148)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 173 448	-	2 102 823	-	(280 621)	(1 981 099)	2 014 552	-
	3а 2024 г.	1 653 066	-	1 201 868	-	(72 649)	(608 837)	2 173 448	-
в том числе:									
65-КОРС-ТС-311-3 Реконструкция ТС котельной ТЭЦ ул. Калинина, ул. Портовая	3а 2025 г.	23 730	-	8 014	-	-	-	31 744	-
	3а 2024 г.	172	-	23 558	-	-	-	23 730	-
65-КОРС-НС-1-323 Реконструкция НС №1	3а 2025 г.	-	-	11 797	-	-	-	11 797	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-319 Реконструкция тепловых сетей Котельной №22	3а 2025 г.	2 644	-	-	-	-	-	2 644	-
	3а 2024 г.	-	-	2 644	-	-	-	2 644	-
65-КОРС-ТС-3110 Реконструкция тепловых сетей Котельной №11 Второй очереди	3а 2025 г.	-	-	1 863	-	(1 863)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-БМК-КОРС-6-2110 Котельная №6, г. Корсаков ул.Лермонтова 2/1	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	28	-	-	-	28	-
Строительство тепловой сети от ТК-1 до границ сетей в с.Раздольное "Кольчуга Сервис"	3а 2025 г.	1 325	-	-	-	-	(1 325)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 325	-	-	-	1 325	-
65-КОРС-НС-15-325 Реконструкция НС №15	3а 2025 г.	-	-	13 218	-	-	-	13 218	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

65-КОРС-ТС-312-10 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 10	3а 2025 г.	-	-	511	-	-	-	511	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-11 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 11	3а 2025 г.	-	-	1 149	-	-	-	1 149	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-12 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 12	3а 2025 г.	-	-	753	-	-	-	753	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-13 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 13	3а 2025 г.	-	-	2 075	-	-	-	2 075	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-311-8 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ. Этап 8. Участок тепловой сети УЗ-кот.6	3а 2025 г.	1 630	-	-	-	-	-	1 630	-
	3а 2024 г.	-	-	1 630	-	-	-	1 630	-
65-КОРС-БМК-КОРС-6-К Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной №6 в г.Корс	3а 2025 г.	11 953	-	148 043	-	-	-	159 995	-
	3а 2024 г.	-	-	11 953	-	-	-	11 953	-
65-КОРС-ТС-318-1 Реконструкция ТС Котельной № 21	3а 2025 г.	27 286	-	19 631	-	-	-	46 917	-
	3а 2024 г.	-	-	27 286	-	-	-	27 286	-
65-КОРС-БМК-ОЗЕРС-214 Строительство автоматизированной блочно-модульной СПГ Котельной в с.Озерское	3а 2025 г.	118 597	-	77 147	-	-	(165 548)	30 195	-
	3а 2024 г.	561	-	118 036	-	-	-	118 597	-
65-КОРС-СКВ-5217 Ликвидационный тампонаж скважины	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-ОЗЕРС-229-3 Строительство тепловых сетей для переключения потребителей на Котельную с. Оз	3а 2025 г.	-	-	3 638	-	-	-	3 638	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловая сеть от тепловой камеры на границе земельного участка 65:03:0000029:498 до границ сетей инж	3а 2025 г.	-	-	435	-	-	(435)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-222-4 Строительство тепловых сетей для переключения потребителей на Котельную №25 Этап 4.	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-14 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 14	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-15 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 15	3а 2025 г.	-	-	87	-	-	-	87	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

65-КОРС-ТС-312-19 Реконструкция тепловых сетей Котельной ЦРК Этап 18.	3а 2025 г.	-	-	8 222	-	-	-	8 222	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-313-2 Реконструкция ТС котельной №25. Этап 2. Участок ТС ТК3-7-ТК3-11	3а 2025 г.	5 186	-	4 548	-	-	-	9 734	-
	3а 2024 г.	-	-	5 186	-	-	-	5 186	-
65-КОРС-ТС-ОЗЕРС-229-2 Строительство тепловых сетей Котельной Озерское Участок от новой газовой котел	3а 2025 г.	-	-	12 551	-	-	-	12 551	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-222-3 Перекрышка котельной №25 и ВЧ	3а 2025 г.	-	-	1 733	-	-	-	1 733	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-224-1 Строительство ТС для переключения котельной 21. этап 1	3а 2025 г.	-	-	10 156	-	-	-	10 156	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-3110-1 Реконструкция тепловых сетей Котельной №11 (вторая очередь) Участки тепловой сет	3а 2025 г.	-	-	21 298	-	-	-	21 298	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-1 Участок тепловых сетей от ТК ул. Флотская 17 до ул. Корсаковская 14	3а 2025 г.	-	-	6 818	-	(6 818)	-	-	-
	3а 2024 г.	26 504	-	21	-	-	(26 525)	-	-
65-КОРС-ТС-222-1 Перекрышка котельной №25 и потребителями котельной №2	3а 2025 г.	1 919	-	10 056	-	-	-	11 975	-
	3а 2024 г.	-	-	1 919	-	-	-	1 919	-
65-КОРС-ТС-222-2 Перекрышка котельной №25 и котельной №8	3а 2025 г.	5 767	-	53 940	-	-	-	59 707	-
	3а 2024 г.	-	-	5 767	-	-	-	5 767	-
65-КОРС-ТС-313-1 Реконструкция тепловых сетей Котельной №25. Этап1	3а 2025 г.	3 681	-	75 139	-	-	-	78 820	-
	3а 2024 г.	-	-	3 681	-	-	-	3 681	-
65-КОРС-ТС-313-3 Реконструкция тепловых сетей Котельной №25. Этап 3.	3а 2025 г.	1 492	-	4 331	-	-	-	5 823	-
	3а 2024 г.	-	-	1 492	-	-	-	1 492	-
65-КОРС-НС-9-412 Перевод Котельной №9 в режим насосной станции	3а 2025 г.	25 341	-	583	-	-	-	25 924	-
	3а 2024 г.	-	-	25 341	-	-	-	25 341	-
65-КОРС-УКОТ-НОВИК-213 Строительство автоматизированной угольной Котельной в с.Новиково	3а 2025 г.	31	-	45	-	-	-	76	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
65-КОРС-БМК-СОЛОВ-7-216 Строительство автоматизированной блочной-модульной газовой Котельной в г.Ко	3а 2025 г.	177 367	-	64 244	-	-	(201 047)	40 563	-
	3а 2024 г.	137 989	-	39 378	-	-	-	177 367	-

65-КОРС-БМК-КОРС-21-218 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в г.Кор	3а 2025 г.	262 388	-	41 399	-	-	(300 569)	3 219	-
	3а 2024 г.	195 360	-	67 027	-	-	-	262 388	-
65-КОРС-БМК-РАЗД-22-215 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в г.Кор	3а 2025 г.	156 488	-	42 473	-	-	(198 550)	411	-
	3а 2024 г.	131 649	-	24 839	-	-	-	156 488	-
65-КОРС-БМК-КОРС-ЦРК-21 2 Строительство автоматизированной газовой Котельной в г.Корсаков	3а 2025 г.	746 554	-	184 108	-	-	(762 487)	168 175	-
	3а 2024 г.	413 158	-	333 396	-	-	-	746 554	-
65-КОРС-БМК-КОРС-25-211 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в г.Кор	3а 2025 г.	184 686	-	89 420	-	-	(225 289)	48 817	-
	3а 2024 г.	22 201	-	184 650	-	(22 164)	-	184 686	-
65-КОРС-ТС-312-9 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 9	3а 2025 г.	27 981	-	5 730	-	-	-	33 710	-
	3а 2024 г.	27 934	-	46	-	-	-	27 981	-
65-КОРС-ТС-221-4 Строительство ТС для перекл.потреб на котТЭЦ от УТ-17 до Приморск.бульв 10	3а 2025 г.	25 692	-	9 199	-	-	-	34 891	-
	3а 2024 г.	25 464	-	228	-	-	-	25 692	-
65-КОРС-ТС-223-1 Строительство ТС для переключен. потребит на ЦРК ТК10-53 – ТК-МБ/1	3а 2025 г.	29 531	-	8 681	-	-	-	38 212	-
	3а 2024 г.	19 557	-	9 974	-	-	-	29 531	-
65-КОРС-ТС-312-8 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 8	3а 2025 г.	663	-	-	-	-	-	663	-
	3а 2024 г.	585	-	78	-	-	-	663	-
65-КОРС-ТС-223-2 Строительство ТС переключение на ЦРК ТК10-56-У10-56	3а 2025 г.	11 882	-	546	-	-	-	12 429	-
	3а 2024 г.	11 862	-	20	-	-	-	11 882	-
65-КОРС-ТС-312-7 Реконструкция ТС Котельной ЦРК. Этап 7	3а 2025 г.	3 274	-	13 175	-	-	-	16 449	-
	3а 2024 г.	3 256	-	17	-	-	-	3 274	-
65-КОРС-ТС-224-2 Строительство ТС для переключения потребителей наКотельную №21 ТК15-3 – ТК-6	3а 2025 г.	11 782	-	2 619	-	-	-	14 402	-
	3а 2024 г.	4 602	-	7 180	-	-	-	11 782	-
65-КОРС-ТС-311-2 Реконструкция ТС Котельной ТЭЦ от НС-9	3а 2025 г.	14 744	-	6 081	-	-	-	20 825	-
	3а 2024 г.	515	-	14 229	-	-	-	14 744	-
65-КОРС-ТС-311-5 Реконструкция ТС Котельной ТЭЦ УТ10 - ТК1	3а 2025 г.	5 291	-	532	-	-	-	5 823	-
	3а 2024 г.	5 287	-	5	-	-	-	5 291	-
65-КОРС-ТС-311-6 Реконструкция ТС котельной ТЭЦ: от ТК-10	3а 2025 г.	5 039	-	2 010	-	-	-	7 049	-
	3а 2024 г.	4 958	-	81	-	-	-	5 039	-

65-КОРС-ТС-311-7 Реконструкция ТС котельной ТЭЦ ТК1-12 -	3а 2025 г.	305	-	-	-	-	305	-
	3а 2024 г.	305	-	-	-	-	305	-
65-КОРС-ТС-312-3 Реконструкция ТС Котельной ЦРК от ул. Корсаковская 23/1 до ул.Корсаковская 25	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	196	-	4	-	-	200	-
65-КОРС-ТС-312-5 Реконструкция ТС котельной ЦРК Участок ТС ТК4-ТК2-1	3а 2025 г.	10 843	-	3 558	-	-	14 401	-
	3а 2024 г.	10 834	-	9	-	-	10 843	-
65-КОРС-ТС-312-6 Реконструкция ТС Котельной ЦРК Участок ТС от ТК у ул.Парковая, 17/1 до у	3а 2025 г.	17 382	-	2 796	-	-	20 178	-
	3а 2024 г.	17 373	-	10	-	-	17 382	-
65-КОРС-БМК-ЧАП-12-217 Строительство автоматизированной БМГ котельной в г. Корсаков (п.2.1.7)	3а 2025 г.	118 490	-	43 735	-	(125 850)	36 375	-
	3а 2024 г.	218	-	118 271	-	-	118 490	-
65-КОРС-ТС-312-16 Реконструкция тепловых сетей Котельной ЦРК Этап 16. Участок тепловых сетей от ЦТП	3а 2025 г.	-	-	3 488	-	-	3 488	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-18 Реконструкция тепловых сетей Котельной ЦРК Этап 19. Участок тепловых сетей УВ 4/1	3а 2025 г.	-	-	27 243	-	-	27 243	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-312-3 Реконструкция ТС Котельной ЦРК 41-42	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-
50-ОЗ-ТС-КАРБ-228 - Строительство новых тепловых сетей котельной Карболит (п.2.2.8)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	(1)	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-ОЗЕРС-229 - Строительство новых тепловых сетей для переключения потребителей на (п.2.2.9)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 141	-	(2 141)	-	-	-	-
65-КОРС-ТС-311-4 Участок тепловых сетей от котельной №6 до ТК в район ул. Лермонтова 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 388	-	89	-	(8 477)	-	-
65-КОРС-ТС-312-2 Участок тепловых сетей от ТК ул. Флотская 15 до ул. Корсаковская 10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 546	-	40	-	(5 586)	-	-
65-КОРС-ТС-312-4 Участок тепловых сетей от ТК-71 до ул. Флотская 62	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 696	-	4	-	(1 700)	-	-
65-КОРС-ТС-221-1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	40 903	-	1 909	-	(42 812)	-	-

65-КОРС-ТС-221-2 Строительство тепловых сетей для переключения потребителей на котельную ТЭЦ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21 630	-	965	-	-	(22 594)	-	-
65-КОРС-ТС-221-3 Строительство тепловых сетей для переключения потребителей на котельную ТЭЦ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	419 743	-	25 972	-	-	(445 715)	-	-
65-КОРС-БМК-КОРС-21-218 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в г.Корс	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	136	-	(144)	-	-	-
65-КОРС-ТС-311-1 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ от НС-5	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 887	-	640	-	-	(15 527)	-	-
65-КОРС-ТС-НОВИК-228 строительство ТС для переключения на Котельную с. Новиково	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 008	-	48	-	-	(5 056)	-	-
65-КОРС-ТС-317 реконструкция тепловых сетей для переключения потребителей на Котельную с. Озерское	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 573	-	625	-	-	(10 198)	-	-
65-КОРС-ТС-ОЗЕРС-229-1 строительство ТС для переключения с. Озерское	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 177	-	3 745	-	-	(11 922)	-	-
65-КОРС-ТС-316 - Реконструкция тепловых сетей котельной с.Новиково (п.3.1.6)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 828	-	897	-	-	(12 725)	-	-
Авансы выданные для приобретения и сооружения основных средств	3а 2025 г.	-	-	742 400	-	-	-	742 400	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	70 304	-	1 753 052	1 730 310	-	-	X	X	93 046	-
	3а 2024 г.	102 813	-	1 379 700	(1 308 581)	-	-	X	X	70 304	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	70 126	-	335 719	(312 799)	-	-	323 210	-	93 046	-
	3а 2024 г.	102 813	-	308 956	(341 643)	-	-	413 265	-	70 126	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	178	-	-	(178)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	193	(15)	-	-	193	-	178	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	1 417 333	(1 417 333)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 097 382	(1 097 382)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	312 685	(54 730)	2 960 504	-	(2 817 574)	-	(16 052)	-	455 615	(70 781)
	3а 2024 г.	397 959	(57 613)	81 986	-	(167 260)	-	2 883	-	312 685	(54 730)
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	47 910	-	168 302	-	(177 366)	-	-	-	38 846	-
	3а 2024 г.	48 602	-	18 354	-	(19 046)	-	-	-	47 910	-
Прочая	3а 2025 г.	109 944	-	2 395 247	-	(2 242 906)	-	(4 587)	-	262 285	(4 587)
	3а 2024 г.	211 065	(4 417)	5 979	-	(107 100)	-	4 417	-	109 944	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	154 831	(54 730)	396 955	-	(397 302)	-	(11 465)	-	154 484	(66 195)
	3а 2024 г.	138 292	(53 196)	57 653	-	(41 114)	-	(1 533)	-	154 831	(54 730)
Итого	3а 2025 г.	312 685	(54 730)	2 960 504	-	(2 817 574)	-	(16 052)	X	455 615	(70 781)
	3а 2024 г.	397 959	(57 613)	81 986	-	(167 260)	-	2 883	X	312 685	(54 730)

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	70 781	-	54 730	-	49 104	24 433
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	66 195	-	54 730	-	49 104	24 433
прочая	4 587	-	-	-	-	-

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.	1 762 744	1 054 965	-	(37 172)	-	(422 401)	2 358 136
	За 2024 г.	251 354	1 611 892	-	(8 599)	-	(91 923)	1 762 744
в том числе: Займы	За 2025 г.	1 719 969	1 054 965	-	-	-	(422 401)	2 352 533
	За 2024 г.	200 000	1 611 892	-	-	-	(91 923)	1 719 969
Арендные обязательства	За 2025 г.	42 775	-	-	(37 172)	-	-	5 603
	За 2024 г.	51 354	-	-	(8 599)	-	-	42 775
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	395 299	1 611 196	63 257	(1 785 981)	-	422 401	706 172
	За 2024 г.	1 686 369	264 370	-	(1 647 363)	-	91 923	395 299
в том числе: Авансы полученные	За 2025 г.	2 305	323 386	-	(322 189)	-	-	3 502
	За 2024 г.	1 364	1 795	-	(854)	-	-	1 922
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	49 167	260 050	-	(278 457)	-	-	30 760
	За 2024 г.	18 013	35 548	-	(4 394)	-	-	49 167
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	28 774	21 322	-	(26 979)	-	-	23 117
	За 2024 г.	33 579	13 223	-	(18 028)	-	-	28 774
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194 776	1 006 438	-	(1 045 424)	-	-	155 790
	За 2024 г.	993 829	76 784	-	(875 837)	-	-	194 776
Займы	За 2025 г.	111 813	-	63 257	(109 500)	-	422 401	487 971
	За 2024 г.	630 513	137 020	-	(747 643)	-	91 923	111 813
Арендные обязательства	За 2025 г.	8 464	-	-	(3 432)	-	-	5 032
	За 2024 г.	9 071	-	-	(607)	-	-	8 464
Итого	За 2025 г.	2 158 043	2 666 161	63 257	(1 823 153)	-	X	3 064 308
	За 2024 г.	1 937 723	1 876 262	-	(1 655 962)	-	X	2 158 043

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.	17 952	66 733	(60 785)	(4 038)	19 862
	За 2024 г.	15 404	56 186	(50 974)	(2 664)	17 952
в том числе: Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам	За 2025 г.	13 673	50 988	(46 384)	(3 100)	15 176
	За 2024 г.	11 821	42 866	(38 958)	(2 056)	13 673
Оценочные обязательства на оплату страховых взносов	За 2025 г.	4 279	15 745	(14 401)	(939)	4 685
	За 2024 г.	3 583	13 320	(12 016)	(608)	4 279

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	67 223	61 012	-
в том числе: ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №IGT22-R00/30625 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2026). ООО ССР.	61 012	61 012	-
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ. Банковская гарантия № 985070-Г от 20.08.2024 (с 20.08.2024 по 31.03.2026)	6 212	-	-
Выданные - всего	205 395	205 395	205 395
в том числе: АО АЛЬФА-БАНК. Банковская гарантия № 0B179R017 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2026)	205 395	205 395	-
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия	-	-	205 395

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	464 569	459 467
Затраты на оплату труда	426 417	391 060
Отчисления на социальные нужды	131 652	121 544
Амортизация	96 875	48 826
Прочие затраты	121 729	98 372
Итого по элементам	1 241 242	1 119 269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 241 242	1 119 269

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 102 861	484 431
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	1 053 055	291 572
на финансирование текущих расходов	49 806	192 859

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.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Корсаков»
Местонахождение	694020, Сахалинская область Корсаковский р-н, Корсаков г, Железнодорожная ул, дом 1, кабинет 8
Дата государственной регистрации	22.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000343
Среднесписочная численность на 31.12.2024	359 человек
Среднесписочная численность на 31.12.2025	335,9 человек
Код ОКВЭД	35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)
ИНН/КПП	6504023960/ 650401001

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 17.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

ООО «ИКС Корсаков» раскрывает информацию об осуществляемой деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО ИКС Корсаков, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 25 от 10.11.2025 аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед», ИНН 7707016086 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 12006340121). Вознаграждение аудитора составило 220 500 рублей.

Инвентаризация

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_ПН-ОРД_Пр/26 от 31.10.2025.

12.1. Пояснение к существенным показателям бухгалтерского баланса

12.1.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой:

- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, отражены в составе основных средств;
- в Обществе отсутствуют основные средства, которые могут быть квалифицированы как инвестиционная недвижимость;
- при проверке элементов амортизации существенных отклонений не выявлено.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств были рассмотрены внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива, - не обнаружены.

При проверке элементов амортизации собственных объектов основных средств комиссией были проведены следующие процедуры:

- анализ физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств (режима эксплуатации, способов использования, естественных условий, систем проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений, намерений руководства организации, физического или морального износа и др.), ожидаемых доходов от выбытия и др.;

- сравнение их с данными, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов.

По результатам технического обследования существенных отклонений не выявлено.

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества, приведена в таблице:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Здания	133 307	1 891 892
Сооружения	678 036	837 141
Машины и оборудование (кроме офисного)	99 464	94 195
Офисное оборудование	593	281
Транспортные средства	33 884	27 865
Производственный и хозяйственный инвентарь	332	183
Земельные участки	15 900	2 532
Незавершенное строительство	2 173 448	1 272 152
Иные незавершенные капитальные вложения	1 296	1 106
Малоценные основные средства (счет 10.21)		384
Авансы, выданные на приобретение и сооружение основных средств		742 400
	3 136 261	4 870 130

НДС с авансов, выданных на приобретение и сооружение основных средств, отражается Обществом в строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Наличие и движение основных средств Общества в 2024 - 2025 годах, информация о накопленной амортизации представлены в Пояснениях 4.1-4.4.

12.1.2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении объектов капитальных вложений и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 4.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу

При проведении теста на обесценение капитальных вложений были рассмотрены внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения не обнаружены.

12.1.3. Запасы

В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету. По результатам не выявлены неликвидные и не востребовавшие материалы. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ, приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

При проведении теста на обесценение запасов были рассмотрены внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения не обнаружены, резерв под снижение стоимости запасов не начислен.

Запасы в виде сырья, материалов, расходов на незавершенное производство и других аналогичных ценностей составили:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб)
Запасы	70 126	93 046

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Пояснениях 6.1-6.2.

12.1.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год и сопоставимые периоды представлена в пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу.

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса (за вычетом резерва по сомнительным долгам) выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:		
в том числе:	258 339	384 834
Авансы выданные	47 910	38 846
Покупатели и заказчики	100 102	88 290
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	98 717	253 443
- прочие дебиторы	11 610	4 255

Сумма резерва по сомнительной задолженности определяется на основании данных о платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Сумма резерва по сомнительным долгам:

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 54 730 тысяч рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 70 781 тысяча рублей

НДС с авансов и предоплат полученных отражается Обществом в строке 1260 «Прочие оборотные активы»

12.1.5. Обязательства

Наличие обязательств на 31 декабря 2025, их отнесение к долгосрочным/краткосрочным, изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу.

12.1.5.1. Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет, в том числе:	275 023	213 169
Поставщики и подрядчики	194 776	155 790
Авансы полученные	2 305	3 502
Задолженность по налогам	35 219	16 025
Задолженность по страховым взносам	13 949	14 735
Задолженность по оплате труда	26 222	21 553
Прочие кредиторы	2 552	1 436

Общество отражает НДС с авансов выданных в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

12.1.5.2. Общество раскрывает информацию по заключенным договорам аренды

Контрагент	Договор	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования %
АДМИНИСТРАЦИЯ КОРСАКОВСКОГО ГО- РОДСКОГО ОКРУГА	Договор аренды ЗУ №3856 от 27.12.2021 (65:04:0000016:329) пл 2500 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3857 от 27.12.2021 (65:04:0000036:15) пл 103161 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3860 от 20.01.2022 (65:041:0000036:8) пл 1533 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3861 от 20.01.2022 (65:04:0000023:917) пл 1632 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3862 от 20.01.2022 (65:04:0000020:975) пл 774 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5

	Договор аренды ЗУ №3863 от 20.01.2022 (65:04:0000014:3007) пл 3462 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3864 от 20.01.2022 (65:04:0000022:1532) пл 1851 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3865 от 20.01.2022 (65:04:0000014:3006) пл 2569 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3866 от 20.01.2022 (65:04:0000012:1596) пл 4302 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3867 от 20.01.2022 (65:03:0000008:482) пл 1738 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3868 от 20.01.2022 (65:04:0000022:1533) пл 2645 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3869 от 20.01.2022 (65:04:0000049:51) пл 187 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3870 от 20.01.2022 (65:03:0000036:894) пл 4733 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3871 от 20.01.2022 (65:04:0000010:560) пл 2172 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3872 от 20.01.2022 (65:03:0000014:864) пл 1912 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3873 от 20.01.2022 (65:03:0000025:542) пл 3694 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ №3874 от 20.01.2022 (65:04:0000032:622) пл 3387 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5

Договор аренды ЗУ №3875 от 20.01.2022 (65:04:0000049:640) пл 1017 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3878 от 20.01.2022 (65:04:0000016:330) пл 6429 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3879 от 20.01.2022 (65:03:0000029:159) пл 6913 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3880 от 20.01.2022 (65:03:0000029:411) пл 5983 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3881 от 20.01.2022 (65:04:0000016:568) пл 5104 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3882 от 20.01.2022 (65:04:0000049:853) пл 4169 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3982 от 17.01.2023 (65:04:0000032:126) пл 13200 кв.м	30.12.2032 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3990 от 16.02.2023 (65:03:0000014:1251) пл 4215 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3991 от 16.02.2023 (65:04:0000012:1763) пл 2359 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №3992 от 16.02.2023 (65:03:0000008:771) пл 7383 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №4105 от 20.03.2024 (65:04:0000049:954) пл 3261 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5
Договор аренды ЗУ №4224 от 30.09.2024 (65:03:0000036:1090) пл 17143 кв.м	31.12.2045 . Без пролонгации	16,5

ДИО Корсаков	Договор аренды газовой котельни № ИКС_К/ДА/152/1112022 (65:04:0000032:780)	31.12.2032 . Без пролонгации	16,5
ТЕПЛО МУП (Корсаков)	Договор №1 аренды недвижимого имущества (гараж) от 01.03.2025 пл 293,50кв.м	31.01.2026 . Без пролонгации	16,5
	Договор №1 аренды недвижимого имущества (КИП) от 01.03.2025 (65:04:0000020:1140) пл 112,6 кв.м	31.01.2026 . Без пролонгации	16,5
	Договор аренды № ИКС_К/ДА/12/16022022 от 01.12.2021 (весы НИМБУС)	31.12.2031 . Без пролонгации	16,5
ТУ РОСИМУЩЕСТВА В САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ	Сервитут Соглашение 25-2024/34/16 от 17.04.2024 установление сервитута части ЗУ (65:04:0000017:34) пл 19 кв.м. (подписан) (сч 76.09)		0
МАДОУ "Спортивная школа "Флагман"	Соглаш. №1 об установление Сервитута части ЗУ 01.09.2025 г 65:04:0000014:114/зчу1 (809кв.м) (сч 76.09)	15.12.2025. Без пролонгации	0
МАДОУ "Детский сад №11 "Колокольчик"	Соглаш. №1 об установление Сервитута части ЗУ 01.09.2025 г 65:04:0000014:31/зчу1 (578кв.м) (сч 76.09)	16.10.2025. Без пролонгации	0

Кредиторская задолженность по договорам аренды по строкам 1450,1550 бухгалтерского баланса распределяется следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	8 464	5 032
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	42 775	5 603

12.1.5.3. Заемные средства в 2024 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г.	10.12.2032	1 519 969	91 923

ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г Проценты по договору			13 104
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	28.02.2033	200 000	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору			6 786
Итого на 31.12.2024			1 719 969	111 813

Заемные средства в 2025 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г.	10.12.2032	2 059 200	422 400
ВЭБ.РФ	Кредитное соглашение N 2024/1762 от 26.04.2024г Проценты по договору			21 060
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	28.02.2033	293 333	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору			44 511
Итого на 31.12.2025			2 352 533	487 971

Общество раскрывает информацию об отнесении процентов по кредитам и займам в соответствии с пунктом 17 ПБУ 15/2008

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб.)	За 2025 (тыс.руб.)
Суммы процентов по займам, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов	130 983	129 911
Суммы процентов по займам, включенные в прочие расходы	5 337	5 337

12.1.5.5 Резервы по оценочным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 и сопоставимый период:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	13 673	15 176
Резервы по страховым взносам	4 279	4 685
	17 952	19 862

12.1.6. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 17.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024, 31.12.2025 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2024-2025 годах изменения в уставный капитал не вносились.

За 2025 год получена прибыль в размере 543 733 тысячи рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Прибыль (убыток)	527 156	1 070 889

Итого:

- собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил 527 256 тысяч рублей.

- собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил – 1 070 989 тысяч рублей.

Движение собственного капитала за 2024-2025 годы отражено в форме №3 «Отчет об изменении капитала» бухгалтерской отчетности Общества.

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2023 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Чистые активы	1 329 595	1 935 471	3 488 466
Уставный капитал	100	100	100

12.1.7. Доходы будущих периодов

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	261 923	231 899
2	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	1 146 292	2 185 578

12.1.8. Ретроспективное представление показателей изменений в отчетности

В соответствии с п.15 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» произведены следующие корректировочные записи в бухгалтерской отчетности:

Строка отчетности	Период	Данные, отраженные в отчетности прошлых периодов (тыс.руб)	Данные, отраженные в отчетности отчетного периода за предыдущие периоды (тыс.руб)	Разница (тыс.руб)
1520	2023	1 046 558	1 046 785	227
1260	2023	-	227	227
1230	2024	258 339	257 956	-383

1260	2024	-	383	383
------	------	---	-----	-----

Для повышения достоверности бухгалтерской отчетности Общество выделило НДС с авансов полученных и НДС с авансов выданных из строк 1230 и 1520 в строки 1260 и 1550 соответственно.

12.2. Пояснение к существенным показателям отчета о финансовых результатах

12.2.1. Отражение доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Выручка от обычных видов деятельности (за вычетом НДС) отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2024	За 2025
Внетарифная выручка	3 745	3 934
ГВС	86	-
Присоединение к системам теплоснабжения	1 774	58
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	751 469	1 305 754
Теплоснабжение	526 848	592 504
ИТОГО	1 283 921	1 902 250

12.2.2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Незавершенное производство на 31.12.2025 года отсутствует.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(1 040 215)	(1 167 116)
Материальные расходы	(459 467)	(464 569)
Заработная плата	(391 060)	(426 417)

Отчисления на социальные нужды	(121 544)	(131 652)
Амортизация	(48 826)	(96 875)
Прочие, в т.ч	(19 318)	(47 604)
- налог на имущество	(5 141)	(26 233)
- прочие расходы	(14 177)	(21 371)

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(79 054)	(74 125)
Прочие, в т.ч.	(79 054)	(74 125)
- расходы на аренду	(4 348)	(1 280)
- консультационные услуги	(7 956)	(5 400)
- услуги управляющей компании	(65 555)	(65 809)
- прочие услуги	(1 195)	(1 636)

12.2.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2023-2024 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	66 228	40 291
Прочие доходы (строка 2340)	270 074	162 557
Проценты к уплате (строка 2330)	(5 337)	(63 688)
Прочие расходы (строка 2350)	(69 302)	(81 649)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	622	12 590
2	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	41 075	46 178
3	Штрафы, неустойки, пени к получению	2 680	3 027
4	Прибыль прошлых лет	250	837
5	Госпошлина	201	996
6	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, построенного за счет субсидий	-	13 629
7	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, полученного по КС	26 733	30 164
8	Доходы от субсидий	193 140	49 806
9	Списание кредиторской задолженности	-	65
10	Прочие доходы	5 373	5 265
	ИТОГО	270 074	162 557

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(303)	(3 378)

2	Расходы в виде созданных оценочных резервов	(52 195)	(60 613)
3	Расходы на услуги банков	(5 846)	(4 245)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(29)	(248)
5	Убытки прошлых лет	(651)	(1 683)
6	Прочие расходы	(6 201)	(5 516)
7	Госпошлина	(1 595)	(3 905)
8	Списание дебиторской задолженности	-	(1 135)
9	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(1 303)	(926)
10	Электроэнергия субабонентам	(1 179)	
	ИТОГО	(69 302)	(81 649)

12.2.4. Отложенные налоги. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

№ п/п	Наименование показателя	За 2024	За 2025
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	426 315	760 040
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	104 849	205 958
3	Условный доход по налогу на прибыль	(19 586)	(26 328)
4	Постоянный налоговый расход	(4 993)	36 677
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(2 795)	20 826
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>417</i>	<i>(522)</i>
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	<i>1</i>	<i>(2)</i>
	<i>Доходы будущих периодов</i>		<i>5 964</i>
	<i>Основные средства</i>	<i>(4 376)</i>	<i>(3 431)</i>
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	<i>2 378</i>	<i>(732)</i>
	<i>Убытки прошлых лет</i>		<i>29 495</i>
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>(1 216)</i>	<i>(9 947)</i>
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%	20 724	

	в т.ч. Внеоборотные активы	104	
	Основные средства	17 505	
	Резервы сомнительных долгов	595	
	Арендные обязательства	2 520	
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(1 749)	(237 133)
	в т.ч. Внеоборотные активы	(1 585)	(48 914)
	Доходные вложения в материальные ценности	1 508	9 429
	Доходы будущих периодов		
	Основные средства	(1 506)	(198 046)
	Арендные обязательства	(166)	397
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%	(25 451)	
	в т.ч. Внеоборотные активы	(397)	
	Доходные вложения в материальные ценности	(2 400)	
	Доходы будущих периодов	(20 242)	
	Основные средства	(2 325)	
	Арендные обязательства	(87)	
9	Текущий налог на прибыль	(75 726)	

12.3. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2024-2025 годы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Согласно п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает движение денежных средств со связанными сторонами:

Наименование статьи движения денежных средств/связанная сторона	Код строки	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
---	------------	-------------------	-------------------

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч.	4121	(88 137)	(63 320)
ИКС ООО		(88 137)	(63 320)
Проценты по долговым обязательствам, всего, в т.ч.	4224	(46 000)	(19 114)
ИКС ООО		(46 000)	(19 114)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, всего в т.ч.	4111		1 368
ИКС ООО			4
ИКС Южно-Сахалинск ООО			1 364
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311		93 333
ИКС ООО			93 333
Прочие поступления, всего, в т.ч.	4119		20
ИКС Южно-Сахалинск ООО			20

12.4 Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

12.4.1. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2025 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);
- Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий» (ИНН 9729302165);
- Общество с ограниченной ответственностью «Группа ПОЛИПЛАСТИК» (ИНН 5021013384);

Единственным участником Общества является юридическое лицо: Общество с Ограниченной Ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ОГРН 1197746259270, ИНН 7707429693).

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

12.4.1.1. В 2025 году по займам, полученным от ООО «ИКС», начислено процентов:

Заимодавец	Договор	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб)	Получен/возвращен займ, уплачены проценты	Начислено процентов за 2025 год
ИКС ООО	дог. займа N ИП/20дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23	200 000	93 333	
ИКС ООО	дог. займа N ИП/2023/03/01_ИКС_Корс от 01.03.23. Проценты по договору	6 786	(19 114)	56 840

12.4.1.2. В 2024- 2025 годах имели место следующие операции со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	ИКС ООО	без договора	Поставка ТМЦ	26	53
2	ИКС ООО	дог. № 133 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 446	
3	ИКС ООО	дог. № 2-1/ИКС-Корсаков от 01.10.21	Оказание услуг	51 814	41 308
4	ИКС ООО	дог. № ЕП-164 от 30.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 269	1 571
5	ИКС ООО	дог. дов. управления № 1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.20	Осуществление полномочий ЕИО	45 196	34 643
6	ИКС Петропавловск Камчатский ООО	Счет № 7 от 17.03.23г	Поставка ТМЦ		
7	Группа Полипластик ООО	дог. N У/498 от 14.12.23 возмещаемые расходы без НДС	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	2 020	34
8	Группа Полипластик ООО	дог. N У/620 от 13.12.24	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	246	2 304
9	Группа Полипластик ООО	дог. N У/378 от 20.12.22 возмещаемые расходы без НДС	Возмещение оплаты комиссии банка за банковскую гарантию	26	
10	ИКС Южно-Сахалинск ООО	Договор на техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание	Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание		1 563

		ние сети газораспределения и (или) газопотребления № 58 от 13.03.2025 г.			
11	ИКС Макаров тепло ООО	Договор тепло-снабжения № 124 от 30.10.2025 г.	Договор тепло-снабжения		3

12.4.1.3. Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами (без учета резерва по сомнительным долгам).

		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)		Дебиторская задолженность (тыс.руб.)	
		31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
ИКС ООО	Счет 60	17 988	21 038		
ИКС ООО	Счет 67	206 786	337 845		
Группа Полипластик ООО	Счет 60	752			
ИКС Макаров тепло ООО	Счет 62				3
ИКС Южно-Сахалинск ООО	Счет 62				199

12.4.1.4. Информация о движении денежных средств со связанными сторонами раскрыта в пояснениях к отчету о движении денежных средств.

12.4.1.5. ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС-Корсаков от 13.01.2020 года. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову Марию Витальевну. Выплаты основному управленческому персоналу не производились.

12.4.2. События после отчетной даты

На момент завершения формирования бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

12.4.3. Информация по рискам

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисков.

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общество считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредит- ные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные	Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

	колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	
Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

12.4.4. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

12.4.5. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, 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 Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «ИКС»

Главный бухгалтер ООО «ИКС»

12 февраля 2026



Алферова М.В.

Фомина Е.В.