



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

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

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

№ 1072/36a1025

от «20» февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2026 год

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ООО «ИКС Южно-Сахалинск»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС Южно-Сахалинск» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1206500000200, 694051, Сахалинская область, м.о. Долинский, г Долинск, ул. Бумажная, д. 2, офис 209), 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 2024 год, 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, (ОРНЗ 21406037837)

Ирина Александровна Рожкова

Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 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. ОРНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 694051, Сахалинская обл, г.о. Долинский, г Долинск, ул Бумажная, д. 2, офис 209

по ОКПО
 ИНН
 по ОКОПФ
 по ОКФС

09135368
6501307675
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
 ОГРН

7707016086
1027700476836

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск" Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
	по ОКПО	09135368		
		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	4 676 400	3 125 141	2 785 136
	в том числе:				
	Здания	11501	2 566 614	1 301 211	1 362 445
	Сооружения	11502	638 164	376 652	293 115
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11503	47 140	26 364	25 093
	Офисное оборудование	11504	156	945	1 881
	Транспортные средства	11505	55 129	30 077	37 226
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11506	168	214	41
	Земельные участки	11507	-	-	-
	Прочие основные средства	11508	289	59	596
	Права пользования активами	11509	13 171	10 648	8 487
	Незавершенное строительство	11510	1 197 419	1 376 004	1 053 075
	Иные незавершенные капитальные вложения	11511	2 912	2 967	3 177

	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	11512	155 238	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые активы	1180	197 910	184 884	152 995
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 874 310	3 310 026	2 938 130
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	36 890	25 850	31 299
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	36 890	25 850	31 299
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	-	13 306
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	-	-	25
	НДС по приобретенным услугам	12204	6	-	13 281
7	Дебиторская задолженность	1230	275 587	225 053	261 164
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	57 360	66 757	56 819
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	11 634	43 332	46 306
	Расчеты по налогам и сборам	12303	205 716	111 752	157 714
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	-	79	93
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12307	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	373	150	80
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	504	3 062	152
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	768 270	400 510	501 961
	в том числе:				
	Депозитные счета	12501	-	110 000	489 510
	Расчетные счета	12502	768 270	290 510	12 451
	Прочие оборотные активы	1260	682	354	4 570
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12607	38	38	4 508
	НДС с авансов, полученных от покупателей		644	316	62
	Итого по разделу II	1200	1 081 435	651 767	812 300
	БАЛАНС	1600	5 955 744	3 961 793	3 750 429

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	-	-	-
12.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	784 859	347 087	189 418
	Итого по разделу III	1300	784 959	347 187	189 518
	IV. Долгосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1410	1 354 556	869 628	135 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14102	1 354 556	869 628	135 000
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	366 517	209 877	164 549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	11 872	10 114	8 202
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14510	11 872	10 114	8 202
	Итого по разделу IV	1400	1 732 945	1 089 619	307 751
	V. Краткосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1510	286 574	128 183	371 113
	в том числе:				
	Долгосрочные займы сроком погашения в течение 12 месяцев	15101	267 200	119 591	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	364 500
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	629
	Проценты по долгосрочным займам	15106	19 374	8 592	5 984
9	Кредиторская задолженность	1520	128 382	247 187	735 462
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	83 908	185 041	712 085
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 816	1 898	370
	Расчеты по налогам и сборам	15203	17 292	31 830	9 078
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 110	7 750	3 616
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 657	14 881	9 092
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	28	-	49
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	15	11	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2 556	5 777	1 172
12.1	Доходы будущих периодов	1530	3 004 956	2 130 450	2 133 440
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15301	1 527 940	1 603 358	1 678 776
	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	15302	1 477 016	527 092	454 664
9	Оценочные обязательства	1540	13 786	12 003	9 209
	в том числе:				
	Резервы по отпускам работников	15401	13 786	12 003	9 209
9	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 143	7 163	3 935
	в том числе:				
	Арендные обязательства		4 143	4 178	370
	НДС с авансов выданных		-	2 985	3 565

	Итого по разделу V	1500	3 437 840	2 524 986	3 253 159
	БАЛАНС	1700	5 955 744	3 961 793	3 750 429

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.**

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
09135368		
364		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	1 327 257	941 264
12.2	Себестоимость продаж	2120	(808 784)	(828 954)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	518 473	112 310
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.2	Управленческие расходы	2220	(54 055)	(56 643)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	464 418	55 667
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.2	Проценты к получению	2320	36 310	45 300
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	36 310	45 300
12.2	Проценты к уплате	2330	(21 885)	(5 688)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(21 885)	(5 688)
12.2	Прочие доходы	2340	167 025	189 017
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23401	-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23402	10 349	18 319
	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, полученного по КС	23403	75 418	75 418
	Восстановление оценочных резервов	23405	55 748	29 226
	Прибыль прошлых лет	23406	1 608	320
	Доходы от субсидий, полученных на возмещение затрат	23407	11 223	62 620
	Обесценение внеоборотных активов	23409	-	-
	Штрафы, пени, неустойки	23410	2 329	1 477
	Госпошлина	23411	843	266
	Списание кредиторской задолженности	23412	6	-
	Прочие доходы	23413	9 501	1 371
12.2	Прочие расходы	2350	(89 546)	(96 969)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23501	-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23502	(6 017)	(17 111)
	Амортизация непроизводственного имущества	23503	-	-
	Плата конcedesнту по концессионному соглашению	23504	-	-
	Создание оценочных резервов	23505	(71 177)	(57 926)
	Прочие расходы	23506	(2 325)	(6 427)
	Убытки прошлых лет	23507	(3 082)	(9 089)
	Штрафы, пени, неустойки	23508	(562)	(1 045)
	Госпошлина	23509	(2 823)	(863)
	Списание дебиторской задолженности	23510	(91)	-
	Комиссии банков, услуги расчетных центров	23511	(3 036)	(3 890)
	НДС не возмещаемый, оплаченный за счет субсидии	23512	-	-
	Расходы на социальные выплаты работникам	23512	(433)	(618)
12.2	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	556 322	187 327
	Налог на прибыль организаций	2410	(143 615)	(29 657)

	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(16 219)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(143 615)	(13 438)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	25 064	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	437 771	157 670

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 включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	437 771	157 670
	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)

(подпись)

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
09135368		
384		

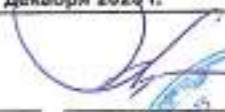
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Южно-Сахалинска
Единица измерения: тыс. руб.

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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	189 418	189 518
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	189 418	189 518

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	-	-	-	-	-	157 669	157 669
	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	-	-	-	-	347 087	347 187
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	347 087	347 187
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	347 087	347 187

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	-	-	-	-	-	437 771	437 771
	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	-	-	-	-	784 859	784 959

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


Алферова Мария Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)



12 февраля 2026 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 09135368		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 304 014	1 113 294
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	373 597	338 819
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	субсидии на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию, на возмещение затрат по топливу, прочие субсидии		944 183	644 800
	плата концедента на реконструкцию, модернизацию		949 924	45 300
	проценты по депозитам		36 310	72 428
	прочие поступления	4119	-	11 947
	Платежи - всего	4120	(854 416)	(824 712)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(352 373)	(479 854)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(265 200)	(205 648)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(80 869)	(20 417)
	страховые взносы		(79 766)	(47 388)
	прочие налоги и сборы		(52 580)	(37 225)
	НДС		(19 535)	(24 347)
	прочие платежи	4129	(4 093)	(9 833)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 449 598	288 582

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	(1 714 374)	(879 752)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 506 457)	(804 955)
	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	(207 917)	(74 797)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 714 374)	(879 752)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	866 336	854 219
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	866 336	854 219
	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	(233 800)	(364 500)
	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	(233 800)	(364 500)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	632 536	489 719
	Сальдо денежных потоков за период	4400	367 760	(101 451)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	400 510	501 961
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	768 270	400 510
	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 Южно-Сахалинск»
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 Южно-Сахалинск» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории муниципального образования городского округа Долинский.

ООО «ИКС Южно-Сахалинск» осуществляет деятельность в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городской округ «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский», от 19 октября 2021 года.

Основной производственный комплекс Общества состоит из девятнадцати котельных установленной тепловой мощностью 212,4 МВт, в том числе: двух дизельных (1,57 МВт), девяти угольных (113,25 МВт), семи газовых (94,74 МВт) и одной котельной на СПГ (2,84 МВт). Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 42,83 км.

У Общества на 31.12.2025 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-65/00621834 от 20.10.2022. Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

- Эксплуатация 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;
- Использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии), воды при нагреве более 115 градусов Цельсия, иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении более 0,07 мегапаскаля.

2. Учетная политика

В 2024-2025 годах в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_ЮС-ОРД_Пр/46 от 01.03.2024 года.

В 2025 году приказом № ИКС_ЮС-ОРД_Пр/127 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, осмотортельности, 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.

Арендные 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 «Долинский», находящихся в собственности Муниципального образования городского округа «Долинский», от 19 октября 2021 года. В течение всего срока действия концессионного соглашения соответствующая сумма ежемесячно включается в состав прочих доходов.

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		
		персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	спысано		амортизация	обесценение	пересчитано		пересчитано/обесценено		персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		спысано		амортизация	обесценение	пересчитано		пересчитано/обесценено	
					персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	персональная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
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	
		фактически затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	спысано	приведено к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленные обесценения
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	спысано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные 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. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		сплана		амортизация	обесценения	переоценки		переоценки фактически		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	3а 2025 г.	1 984 772	(248 248)	2 429 891	(745 311)	3 247	(114 690)	-	-	-	-	-	3 608 363	(302 092)
	3а 2024 г.	1 883 202	(163 402)	141 238	(36 686)	1 244	(87 090)	-	-	-	-	-	1 984 772	(248 248)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 484 929	(183 718)	2 088 405	(745 063)	3 092	(81 010)	-	-	-	-	-	2 828 291	(281 837)
	3а 2024 г.	1 484 929	(122 483)	-	-	-	(61 233)	-	-	-	-	-	1 484 929	(183 718)
Сооружения	3а 2025 г.	417 285	(49 628)	285 949	-	140	(22 677)	-	-	-	-	-	701 229	(63 095)
	3а 2024 г.	319 493	(28 351)	135 871	(37 257)	137	(14 434)	-	-	-	-	-	417 285	(40 628)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	31 412	(3 048)	25 251	(16)	18	(2 475)	-	-	-	-	-	54 648	(7 584)
	3а 2024 г.	28 191	(3 098)	3 340	(119)	55	(2 005)	-	-	-	-	-	31 412	(3 048)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 743	(2 798)	-	-	-	(789)	-	-	-	-	-	3 743	(2 798)
	3а 2024 г.	3 489	(1 608)	254	-	-	(1 190)	-	-	-	-	-	3 743	(2 798)
Транспортные средства	3а 2025 г.	47 027	(8 956)	32 838	-	-	(7 787)	-	-	-	-	-	79 885	(24 735)
	3а 2024 г.	47 027	(8 801)	2 292	(2 292)	1 052	(8 202)	-	-	-	-	-	47 027	(8 801)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	317	(103)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	317	(103)
	3а 2024 г.	100	(59)	217	-	-	(44)	-	-	-	-	-	317	(103)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценные основные средства	3а 2025 г.	-	-	1 447	(1 212)	-	-	-	-	-	-	-	238	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	64	(4)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	64	(4)
	3а 2024 г.	-	-	64	-	-	(4)	-	-	-	-	-	64	(4)
Инвестиционная недвижимость – всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Изменение и движение при использовании активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	сплошно (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценки		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	14 761	(4 113)	16 502	(10 699)	33	(3 553)	-	-	-	20 804	(7 833)
	3а 2024 г.	9 183	(697)	5 579	(1)	1	(3 417)	-	-	-	14 761	(4 113)
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 153	(3 028)	16 844	(8 452)	-	(3 179)	-	-	-	13 548	(8 206)
	3а 2024 г.	-	-	5 153	-	-	(3 028)	-	-	-	5 153	(3 028)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 819	(187)	97	(1 542)	33	(62)	-	-	-	334	(216)
	3а 2024 г.	1 575	(111)	244	-	1	(77)	-	-	-	1 819	(187)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 789	(898)	1	(855)	-	(213)	-	-	-	6 924	(1 211)
	3а 2024 г.	7 608	(589)	182	(1)	-	(212)	-	-	-	7 789	(898)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 319 870	1 745 684	1 727 561
в том числе:			
Здания	2 566 614	1 331 211	1 362 445
Сооружения	636 164	376 791	283 115
Машины и оборудование (кроме офисного)	46 414	25 638	24 367
Офисное оборудование	156	945	1 881
Транспортные средства	62 489	32 203	37 226

Производственный и хозяйственный инвентарь	168	214	41
Земельные участки	118	1 631	1 464
Другие виды основных средств	5 766	6 950	7 022
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

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	3 307 425	1 735 523	1 719 800
в том числе:			
Здания	2 566 614	1 301 211	1 362 445
Сооружения	638 164	376 652	293 115
Машины и оборудование (кроме офисного)	47 140	26 364	25 093
Офисное оборудование	158	945	1 681
Транспортные средства	55 129	30 077	37 226
Производственный и хозяйственный инвентарь	168	214	41
Другие виды основных средств	53	59	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 967	-	32 838	-	(54)	(32 838)	2 912	-
	За 2024 г.	3 177	-	9 175	-	(5 510)	(3 875)	2 967	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	32 838	-	-	(32 838)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 153	-	(5 153)	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 967	-	-	-	(54)	-	2 912	-
	3а 2024 г.	3 110	-	3 197	-	-	(3 340)	2 967	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	67	-	187	-	-	(254)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	245	-	(182)	(64)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	175	-	(175)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 376 004	-	1 803 213	-	(176 038)	(1 650 522)	1 352 657	-
	3а 2024 г.	1 053 075	-	443 085	-	(21 504)	(98 652)	1 376 004	-
в том числе: 65-ДОЛ-ТС-УГЛЕЗ-312-1 Реконструкция тепловых сетей Котельной с. Углезаводск	3а 2025 г.	-	-	34 115	-	-	-	34 115	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СТАРОД-318-4 Реконструкция тепловых сетей Котельной с. Стародубское	3а 2025 г.	-	-	47 482	-	-	-	47 482	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ВЗМОР-316 Реконструкция тепловых сетей Котельной №1 с.Взморье	3а 2025 г.	2 213	-	22 596	-	-	-	24 808	-
	3а 2024 г.	-	-	2 213	-	-	-	2 213	-
65-ДОЛ-ТС-СТАРОД-318-6 Реконструкция ТС Котельной Стародубское	3а 2025 г.	-	-	4 246	-	-	-	4 246	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-БМК-ВЗМОР-1-218 Строительство автоматизированной БМК газовой Котельной №1 в с.Взморье	3а 2025 г.	117	-	66	-	-	-	183	-
	3а 2024 г.	75	-	42	-	-	-	117	-
65-ДОЛ-БМК-СОВЕТ-14-219 Стр-во автоматизированной БМК в с.Советское на автономном источнике тепловой	3а 2025 г.	9 399	-	239 891	-	(28 948)	-	220 342	-
	3а 2024 г.	50	-	9 349	-	(1)	-	9 399	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-4 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ г.Долинск Участок тепловой сети УТ5.7	3а 2025 г.	-	-	9 418	-	-	-	9 418	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-10 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ г. Долинск Участок тс ТК1.18 ТК9.1	3а 2025 г.	-	-	14 381	-	-	-	14 381	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-13 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ с. Долинск Участок тепловых сетей ТК	3а 2025 г.	-	-	17 913	-	-	-	17 913	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-14 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ с. Долинск Участок тепловых сетей ТК	3а 2025 г.	-	-	1 904	-	-	-	1 904	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ПОКР-319-К Реконструкция тепловых сетей Котельной с.Покровка	3а 2025 г.	-	-	29 164	-	-	-	29 164	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ПОКР-2210-1 Строительство тепловых сетей Котельной с.Покровка. Участок тепловых сетей Коте	3а 2025 г.	-	-	29 390	-	-	-	29 390	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-БМК-ПОКР-13-2110 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной №13 в с.	3а 2025 г.	81 327	-	16 870	-	-	(95 449)	2 749	-
	3а 2024 г.	69 507	-	11 820	-	-	-	81 327	-
65-ДОЛ-БМК-УТЛЕЗ-216 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Углезаа	3а 2025 г.	31	-	205 501	-	-	-	205 532	-
	3а 2024 г.	20	-	11	-	-	-	31	-
65-ДОЛ-БМК-СТАРОД-217 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Старо	3а 2025 г.	103 082	-	127 677	-	-	(228 732)	2 027	-
	3а 2024 г.	78 423	-	24 860	-	-	-	103 082	-
65-ДОЛ-БМК-БЫК-215 Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой Котельной в с.Быков	3а 2025 г.	242 791	-	37 508	-	-	(279 723)	576	-
	3а 2024 г.	216 639	-	26 152	-	-	-	242 791	-
65-ДОЛ-КОТ-СОК-2-212 Модернизация Котельной №2 в с.Сокол	3а 2025 г.	102 215	-	47 632	-	-	(123 154)	26 693	-
	3а 2024 г.	97 634	-	4 581	-	-	-	102 215	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-3 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск участок ТС УТ-ТК4 10,(ТК1-84-ТК-87)	3а 2025 г.	829	-	-	-	-	-	829	-
	3а 2024 г.	-	-	829	-	-	-	829	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-5 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск участок ТС ТК-Т11 1(ТК1-53-ТК1-54) Т11	3а 2025 г.	20 496	-	8 796	-	-	-	29 292	-
	3а 2024 г.	-	-	20 496	-	-	-	20 496	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-8 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск участок ТС ТК-Т11 1(ТК1-53-ТК1-54) Т11	3а 2025 г.	1 030	-	-	-	-	-	1 030	-
	3а 2024 г.	-	-	1 030	-	-	-	1 030	-

65-ДОЛ-БМК-СОК-8-213 Строительство автоматизированной блочной-модульной газовой Котельной №8 в с.Соко	3а 2025 г.	71 911	-	23 922	-	-	(95 246)	588	-
	3а 2024 г.	63 709	-	8 202	-	-	-	71 911	-
65-ДОЛ-БМК-СОК-11-214 Строительство автоматизированной блочной-модульной газовой Котельной №11 в с.С	3а 2025 г.	139 123	-	55 300	-	-	(194 211)	212	-
	3а 2024 г.	128 694	-	10 428	-	-	-	139 123	-
65-ДОЛ-КОТ-БУМ-211 Модернизация котельной в г.Далинск	3а 2025 г.	344 506	-	290 750	-	-	(634 008)	1 248	-
	3а 2024 г.	153 532	-	190 974	-	-	-	344 506	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-221-2 Строительство тепловых сетей Котельной ТЭЦ в с. Далинск, Участок тепловых сетей	3а 2025 г.	-	-	65	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-15 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ с. Далинск Участок тепловых сетей от	3а 2025 г.	-	-	3 165	-	-	-	3 165	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СТАРОД-316-6 Реконструкция тепловых сетей Котельной с. Стародубское, Участки тепловых сетей	3а 2025 г.	-	-	2 062	-	-	-	2 062	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-11 Реконструкция ТС Котельной ТЭЦг.Далинск, Участок ТС ТК1-80-ТК1-92	3а 2025 г.	1 486	-	28 055	-	-	-	27 541	-
	3а 2024 г.	-	-	1 486	-	-	-	1 486	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-12 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Далинск Участки ТС ТК4.1-УТ70, УТ-70-ТК4.15-Т	3а 2025 г.	919	-	-	-	-	-	919	-
	3а 2024 г.	-	-	919	-	-	-	919	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-7 Реконструкция ТС Котельной ТЭЦг.Далинск, Уч-ки ТС ТК5.4 - УУ5.4, УУ5.4 - ТК5.6,	3а 2025 г.	987	-	-	-	-	-	987	-
	3а 2024 г.	-	-	987	-	-	-	987	-
65-ДОЛ-ТС-СОК-314-2 Реконструкция ТС Котельной №11 с.Сокол Уч-ки ТС: ТК1-ТК1.1, ТК1.1-ТК14	3а 2025 г.	4 509	-	12 758	-	-	-	17 267	-
	3а 2024 г.	-	-	4 509	-	-	-	4 509	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-21	3а 2025 г.	251	-	-	-	-	-	251	-
	3а 2024 г.	251	-	-	-	-	-	251	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-22	3а 2025 г.	356	-	-	-	-	-	356	-
	3а 2024 г.	356	-	-	-	-	-	356	-
65-ДОЛ-ТС-СОК-314-1 Реконструкция ТС Котельной №11 с.Сокол Уч-ки ТС-ТК14-ТК15,ТК15-Широкая 22,ТК15	3а 2025 г.	21 151	-	4 718	-	-	-	25 869	-
	3а 2024 г.	9 183	-	11 968	-	-	-	21 151	-

65-ДОЛ-ТС-СОК-315-1 Реконструкция ТС котельной №2 с. Сокол. Участок тепловых сетей ТК-3 - ТК-5	3а 2025 г.	735	-	11 851	-	-	12 586	-
	3а 2024 г.	-	-	735	-	-	735	-
65-ДОЛ-ТС-СОК-224-1 Строительство тепловых сетей Котельной №2 в с.Сокол	3а 2025 г.	3 188	-	25 779	-	-	28 967	-
	3а 2024 г.	-	-	3 188	-	-	3 188	-
65-ДОЛ-ТС-СОВЕТ-226 Строительство тепловых сетей Котельной в с.Советское (ул.Центральная)	3а 2025 г.	3 097	-	34 997	-	-	38 094	-
	3а 2024 г.	-	-	3 097	-	-	3 097	-
65-ДОЛ-ТС-СТАРОД-318-2 Участок тепловых сетей УЗ – УЗ (ТК1-1 – ТК1-2)	3а 2025 г.	-	-	1 869	-	-	1 869	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-СТАРОД-318-3 Участки тепловых сетей УЗ12 - УЗ26 (ТК1-3 - ТК1-4), УЗ26 - УЗ27 (ТК1-4 - ТК1-	3а 2025 г.	-	-	34 454	-	-	34 454	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-8 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск участок ТС ТК3.8 (ТК1-98)-Комсомольск	3а 2025 г.	21 491	-	3 363	-	-	24 854	-
	3а 2024 г.	21 460	-	31	-	-	21 491	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-8 Реконструкция ТС котельной ТЭЦг.Долинск участок ТС Уз10.4-Уз10.5(ТК1-51-ТК1-52	3а 2025 г.	3 494	-	3 709	-	-	7 203	-
	3а 2024 г.	688	-	2 806	-	-	3 494	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-221-1 Строительство ТС Котельной ТЭЦ в г.Долинск Участок ТС ТК1-75-ул.Октябрьская,3	3а 2025 г.	417	-	-	-	-	417	-
	3а 2024 г.	417	-	-	-	-	417	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-7 Реконструкция ТС Котельной вс.Быков:Участок ТС ТК6-Уз38	3а 2025 г.	17 560	-	11	-	-	17 570	-
	3а 2024 г.	17 497	-	62	-	-	17 560	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-6 Реконструкция ТС Котельной вс.Быков:Участок ТС ТК2-РД1,РД1-ТК3	3а 2025 г.	12 819	-	39	-	-	12 858	-
	3а 2024 г.	12 733	-	86	-	-	12 819	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-5 Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС Котельная -ТК6	3а 2025 г.	77 117	-	5 470	-	-	82 587	-
	3а 2024 г.	76 843	-	274	-	-	77 117	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-4 Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС ТК39-Горняцкая	3а 2025 г.	1 800	-	8	-	-	1 807	-
	3а 2024 г.	1 792	-	8	-	-	1 800	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-3 Реконструкция ТС Котельной в с.Быков участок ТС УЗ40,1 Горняцкая,5А,5Б	3а 2025 г.	387	-	4	-	-	391	-
	3а 2024 г.	384	-	4	-	-	387	-

65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-16 Реконструкция тепловых сетей Котельной ТЭЦ г.Долинск. Участки тепловых сетей УТ	3а 2025 г.	-	-	358	-	-	-	358	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-18 Реконструкция тепловых сетей котельной г. Долинск. Участки тепловых сетей ТК1-5	3а 2025 г.	-	-	14 715	-	-	-	14 715	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-ПОКР-2210 Теплотрасса котел. №13 с. Покровка ул.Новая	3а 2025 г.	3 492	-	-	-	-	-	3 492	-
	3а 2024 г.	-	-	3 492	-	-	-	3 492	-
2.1.3 "Строительство автоматизированной блочномодульной газовой котельной №8 С.Сокол	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	(15)	-	-	-	-	-
65-ДОЛ-ТС-БЫК-313-1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47 314	-	14 081	-	-	(61 395)	-	-
65-ДОЛ-ТС-ДОЛ-311-2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30 432	-	7 863	-	(838)	(37 267)	-	-
65-КОРС-БМК-КОРС-ЦРК-21 2 Строительство автоматизированной газовой Котельной в г.Корсаков	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	(20)	-	-	-	-	-
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	3а 2025 г.	-	-	155 238	-	-	-	155 238	-
	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/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	относно		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.	25 850	-	1 116 249	(1 105 209)	-	-	X	X	36 890	-
	3а 2024 г.	31 299	-	1 212 249	(1 217 698)	-	-	X	X	25 850	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	25 850	-	119 481	(108 451)	-	-	99 897	-	36 890	-
	3а 2024 г.	31 299	-	258 434	(263 883)	-	-	243 885	-	25 850	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	996 758	(996 758)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	953 803	(953 803)	-	-	-	-	-	-
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		описано			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.	299 505	(74 452)	2 289 700	-	(2 227 345)	-	(11 822)	-	361 860	(86 274)
	3а 2024 г.	307 016	(45 852)	60 994	-	(68 505)	-	(28 600)	-	299 505	(74 452)
в том числе:											
Прочая	3а 2025 г.	115 043	-	1 966 316	-	(1 894 767)	-	-	-	206 592	-
	3а 2024 г.	156 039	-	5 495	-	(48 491)	-	-	-	115 043	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	43 332	-	100 822	-	(132 520)	-	-	-	11 634	-
	3а 2024 г.	46 308	-	10 670	-	(13 644)	-	-	-	43 332	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	141 208	(74 452)	202 562	-	(200 137)	-	(11 822)	-	143 633	(86 274)
	3а 2024 г.	102 671	(45 852)	44 829	-	(8 291)	-	(28 600)	-	141 208	(74 452)
Итого	3а 2025 г.	299 505	(74 452)	2 289 700	-	(2 227 345)	-	(11 822)	X	361 860	(86 274)
	3а 2024 г.	307 016	(45 852)	60 994	-	(68 505)	-	(28 600)	X	299 505	(74 452)

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	(86 274)	-	74 452	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	(86 274)	-	74 452	-	-	-

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.	879 742	868 094	-	(151 616)	-	(229 792)	1 366 428
	За 2024 г.	143 202	741 145	-	(4 605)	-	-	879 742
в том числе: Займы	За 2025 г.	869 628	866 336	-	(151 616)	-	(229 792)	1 354 556
	За 2024 г.	135 000	734 628	-	-	-	-	869 628
Арендные обязательства	За 2025 г.	10 114	1 758	-	-	-	-	11 872
	За 2024 г.	8 202	8 517	-	(4 605)	-	-	10 114
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	379 549	3 621 213	99 108	(4 110 563)	-	229 792	419 099
	За 2024 г.	1 106 945	108 748	76 776	(913 920)	-	-	379 549
в том числе: Авансы полученные	За 2025 г.	1 898	255 964	-	(254 046)	-	-	3 816
	За 2024 г.	370	2 215	-	(687)	-	-	1 898
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	39 580	215 427	-	(229 606)	-	-	25 402
	За 2024 г.	12 694	34 425	-	(7 539)	-	-	39 580
Прочая	За 2025 г.	20 669	1 272 651	-	(1 278 064)	-	-	15 256
	За 2024 г.	10 313	19 160	-	(8 804)	-	-	20 669
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185 041	2 077 171	-	(2 178 304)	-	-	83 908
	За 2024 г.	712 085	50 140	-	(577 184)	-	-	185 041
Займы	За 2025 г.	128 183	-	99 108	(170 509)	-	229 792	286 574
	За 2024 г.	371 113	-	76 776	(319 706)	-	-	128 183
Арендные обязательства	За 2025 г.	4 178	-	-	(35)	-	-	4 143
	За 2024 г.	370	3 808	-	-	-	-	4 178
Итого	За 2025 г.	1 259 291	4 689 307	99 108	(4 262 179)	-	X	1 785 527
	За 2024 г.	1 250 147	850 893	76 776	(918 526)	-	X	1 259 291

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	3а 2025 г.	12 003	39 912	(37 605)	(524)	13 786
	3а 2024 г.	9 209	26 983	(25 560)	(629)	12 003
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	3а 2025 г.	9 614	30 551	(29 203)	(404)	10 557
	3а 2024 г.	7 708	23 371	(21 194)	(271)	9 614
Оценочные обязательства по страховым взносам	3а 2025 г.	2 389	9 361	(8 402)	(120)	3 229
	3а 2024 г.	1 501	5 612	(4 366)	(358)	2 389

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	4 894	41 034	-
в том числе: МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ Банковская гарантия №988290-Г от 30.08.2024 Изм.№1 от 04.07.2025(с 30.08.2024 по 30.06.2027) ООО ССР	4 894	-	-
ПАО Росбанк. Банковская гарантия полученная №IGT22-R00/30624 от 08.07.2022 (с 08.07.2022 по 01.07.2025).	-	41 034	-
Выданные - всего	128 528	128 528	128 528
в том числе: АО Альфа-банк. Банковская гарантия №ОВ179R018 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2026)	128 528	128 528	-
АО Юникредитбанк. Банковская гарантия №00170-02-0331707 от 15.12.2023.	-	-	128 528

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	261 800	425 883
Затраты на оплату труда	263 247	213 859
Отчисления на социальные нужды	80 907	52 713
Амортизация	114 547	68 976
Прочие затраты	142 238	104 166
Итого по элементам	862 839	865 597
Изменение остатков (прирост [-], уменьшения [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	862 839	865 597

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	961 148	135 048
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	949 923	72 428
на финансирование текущих расходов	11 223	62 620

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 Южно-Сахалинск» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Южно-Сахалинск»
Место нахождение:	694051, Сахалинская область, городской округ Долинский, г Долинск, ул. Бумажная, д. 2.
Дата государственной регистрации	16.01.2020
Основной регистрационный номер	1206500000200
Среднесписочная численность на 31.12.2024	197,5
Среднесписочная численность на 31.12.2025	204,8
Код ОКВЭД	35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)
ИНН/КПП	6501307675/ 650101001

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 13.01.2020 с последующими изменениями и дополнениями.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

ИКС Южно-Сахалинск раскрывает информацию об осуществляемой деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд ООО «ИКС Южно-Сахалинск» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 24 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 210 000 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_ЮС-ОРД_Пр/152 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	1 301 211	2 566 614
Сооружения	376 652	638 164
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 364	47 140
Офисное оборудование	945	156
Транспортные средства	32 203	62 469
Производственный и хозяйственный инвентарь	214	168
Земельные участки	1 631	118
Другие виды основных средств	6 950	5 766
Незавершенное строительство	1 376 004	1 197 419
Иные незавершенные капитальные вложения	2 967	2 912
ТМЦ сроком службы более 12 месяцев		235
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		186 286
	3 125 141	4 676 400

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 невостребованные 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 и других аналогичных ценностей составили:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб)
Запасы	25 850	36 890

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:	225 053	275 586
Авансы выданные	43 332	11 634
Покупатели и заказчики	66 757	57 360
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	111 752	205 716
- прочие дебиторы	3 212	876

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 – 74 452 тысячи рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2025 - 86 274 тысячи рублей

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:	247 187	128 382
Поставщики и подрядчики	185 041	83 908
Авансы полученные	1 898	3 816
Задолженность по налогам	31 830	17 292
Задолженность по страховым взносам	7 750	8 110
Задолженность по оплате труда	14 881	12 657
Прочие кредиторы	5 788	2 599

12.1.5.2. Общество раскрывает информацию по договорам аренды, признанным в качестве прав пользования активами (ППА)

Контрагент	Договор	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования %
ДОЛИНСКИЙ КУМС МО ГО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/8 (65:10:0000012:1538) пл 3625 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/7 (65:10:0000034:231) пл 8242 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/2 (65:10:0000059:631) пл 1908 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/1 (65:11:0000003:129) пл 188738 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/3 (65:10:0000053:1142) пл 9544 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/4 (65:10:0000038:1251) пл 1980 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5

	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/5 (65:10:0000033:262) пл 1198 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
	ДОГОВОР АРЕНДЫ ЗУ № 1/6 (65:10:0000038:767) пл 2259 кв.м.	31.12.2046 до завершения концессионного соглашения	16,5
АДМИНИСТРАЦИЯ МО ГО "ДОЛИНСКИЙ" САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ РФ	Договор аренды ЗУ № 4532 от 29.06.2023 (65:10:0000008:456) пл 4348 кв.м.	31.12.2045 Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ № 4558 от 22.08.2023 (65:10:0000008:457) пл 5439 кв.м.	31.12.2046 Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ № 4347 от 25.04.2022 пл 39550кв.м. (65:10:0000002:61) пл 32800, (65:10:0000012:1549) пл 6750	31.12.2046 Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ № 4504 от 23.03.2023 (65:10:0000033:279) пл 1183 кв.м.	31.12.2045 Без пролонгации	16,5
	Договор аренды ЗУ № 4496 от 22.02.2023 (65:10:0000048:2740) пл 9631 кв.м.	31.12.2045 Без пролонгации	16,5

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	4 178	4 143
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	10 114	11 872

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
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	03.08.2032	135 000	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Проценты по договору			2 859
ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС	10.12.2032	734 628	119 591

ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС. Проценты по договору			5 733
Итого на 31.12.2024			869 628	128 183

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	03.08.2032	185 556	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Проценты по договору			7 186
ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС	10.12.2032	1 169 000	267 200
ВЭБ РФ	Кредитное соглашение N 2024/1763 от 26.04.2024г. ИКС. Проценты по договору			12 188
Итого на 31.12.2025			1 354 556	286 574

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, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	71 089	197 006
Суммы процентов по займам, включенных в прочие расходы	5 688	21 693

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	9 614	10 557
Резервы по страховым взносам	2 389	3 229
	12 003	13 786

12.1.6. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 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 437 771 тысяча рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	347 088	784 859

Итого:

- собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил 347 188 тысяч рублей.

- собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил 784 959 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	2 322 958	2 477 638	3 789 915
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	1 603 358	1 527 940
2	Капитальный грант на создание и реконструкцию объектов теплоснабжения по концессионному соглашению	527 092	1 477 016

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)
1230	2023	257 599	261 164	3 565
1550	2023	370	3 935	3 565
1520	2023	735 400	735 462	62
1260	2023	4 508	4 570	62
1230	2024	225 369	225 053	-316
1260	2024	38	354	316

Для повышения достоверности бухгалтерской отчетности Обществом ретроспективно выделен НДС с авансов полученных из строк 1230 и 1520 в строку 1260 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
Присоединение к системам теплоснабжения	44	125
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	580 353	933 044
Теплоснабжение	360 867	394 062
Внетарифная выручка		26
ИТОГО	941 264	1 327 257

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:	(828 954)	(808 784)
Материальные расходы	(425 883)	(261 800)
Заработная плата	(213 859)	(263 247)
Отчисления на социальные нужды	(52 713)	(80 907)
Амортизация	(88 976)	(114 647)
Прочие	(47 523)	(88 183)

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(56 643)	(54 055)
Прочие	(56 643)	(54 055)
- услуги управляющей компании	(47 267)	(47 215)
- аренда имущества	(876)	(690)

- консультационные, юридические, нотариальные услуги	(7 816)	(5 200)
- прочие услуги	(648)	(923)

12.2.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2024-2025 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	45 300	36 310
Прочие доходы (строка 2340)	189 017	167 025
Проценты к уплате (строка 2330)	(5 688)	(21 885)
Прочие расходы (строка 2350)	(96 969)	(89 546)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	18 319	10 349
2	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	29 226	55 748
3	Штрафы, пени, неустойки к получению	1 477	2 329
4	Прибыль прошлых лет	320	1 608
5	Прочие доходы	1 371	9 501
6	Списание кредиторской задолженности	-	6
7	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, полученного по КС	75 418	75 418
8	Госпошлина	266	843
9	Субсидия на возмещение затрат (топливо, энергозатрат и ЗП)	62 620	11 223
	ИТОГО	189 017	167 025

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(17 111)	(6 017)
3	Расходы в виде образованных оценочных резервов	(57 926)	(71 177)
4	Расходы на услуги банков	(3 890)	(3 036)
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 045)	(562)
6	Убытки прошлых лет	(9 089)	(3 082)
7	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	(91)
8	Прочие расходы	(6 427)	(2 325)
9	Госпошлина	(863)	(2 823)
10	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(618)	(433)
	ИТОГО	(96 969)	(89 546)

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	187 326	581 386
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	64 554	171 141
3	Условный доход по налогу на прибыль	(27 089)	(32 060)
4	Постоянный налоговый расход	(12 806)	6 076
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(5 088)	12 126
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>4</i>	<i>(4)</i>
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	<i>(3)</i>	
	<i>Основные средства</i>	<i>(5 525)</i>	<i>(2 916)</i>
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	<i>9</i>	<i>(12)</i>
	<i>Убытки прошлых лет</i>		<i>14 438</i>
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>427</i>	<i>619</i>
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%	36 980	899
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>1</i>	
	<i>Основные средства</i>	<i>36 442</i>	
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	<i>3</i>	
	<i>Убытки прошлых лет</i>		<i>899</i>
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>532</i>	
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(3 352)	(157 283)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>(1 004)</i>	<i>(31 649)</i>
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	<i>(473)</i>	<i>(630)</i>
	<i>Основные средства</i>	<i>(1 875)</i>	<i>(125 003)</i>
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%	(41 978)	642
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>(252)</i>	

	Доходные вложения в материальные ценности	(532)	
	Доходы будущих периодов	(36 438)	
	Основные средства	(4 753)	642
9	Текущий налог на прибыль	(16 219)	

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)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, всего в т.ч.	4111		(4)
<i>ИКС ООО</i>			<i>(4)</i>
Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, всего, в т.ч.	4224	(32 043)	(32 681)
<i>ИКС ООО</i>		<i>(32 043)</i>	<i>(32 681)</i>
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч.	4121	(52 858)	(58 673)
<i>ИКС ООО</i>		<i>(52 858)</i>	<i>(53 699)</i>
<i>ИКС - Корсаков ООО</i>			<i>(1 137)</i>
<i>ИКС Петропавловск-Камчатский ООО</i>			<i>(3 837)</i>
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311		50 556
<i>ИКС ООО</i>			<i>50 556</i>

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 Корсаков» (ИНН 6504023960);
- 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 поселок Новый» (ИНН 2521016606);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- 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 «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Хабаровск» (ИНН 2700031054);
- 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).

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову М.В.

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:

Займодавец	Договор	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб)	Получено/погашено займов/процентов	Начислено процентов за 2025 год
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ	135 000	50 556	
ИКС ООО	дог. займа N 2021/08/04/ЗАЙМ_ИКС_ЮС от 04.08.21 ИНВЕСТ. Проценты по договору	2 859	(32 681)	37 008

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	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО	14	221
2	ИКС ООО	дог. № 135 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	1 183	
3	ИКС ООО	дог. № 2-1/ИКС_Сахалинск от 01.10.21	Договор управления	27 901	22 535
4	ИКС ООО	дог. № 61 от 29.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок	881	1 071
5	ИКС ООО	дог. N ИКС_ЮС/ДУ/123/29072025	Оказание услуг по организации процедуры закупок		930
6	ИКС ООО	дог. дов. управления N 1-1/ИКС_Сахалинск от 13.01.20	Вознаграждение за осуществление управляющим полномочий ЕИО	38 611	32 120
7	ИКС Корсаков ООО	Договор на техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание сети газораспределения и (или) газопотребления № 58 от 13.03.2025 г.	техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание		1 563
8	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Договор N ЭП1/23 от 14.12.23	Договор аренды	3 657	3 790
9	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/497 от 14.12.23 возмещаемые расходы без НДС	Возмещение комиссии банка за банковскую гарантию	1 264	21
10	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/619 от 13.12.24	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	154	1 442

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

		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)		Дебиторская задолженность	
		31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
ИКС ООО	Счет 60	11 411	3 854		
ИКС ООО	Счет 67	137 859	192 741		
ИКС Корсаков ООО	Счет 60		199		
ИКС Корсаков ООО	Счет 60	20			

ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Счет 76	3 657	2 842		
ИКС Ванино ООО	Счет 76			29	29

12.4.1.4. Движение денежных средств между связанными сторонами отражено в разделе 12.3 «Пояснения к отчету о движении денежных средств».

12.4.1.5. ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС-Южно-Сахалинск от 13.01.2020. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову Марию Витальевну. Выплаты основному управленческому персоналу в 2024-2025 гг. 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 Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитные 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 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.	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.
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.

12.4.5. 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.

12.4.6. 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

12 февраля 2026



Алферова М.В.

Фомина Е.В.