



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

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

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

№ 1079/28a1025

от «20» февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2026 год

Единственному Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ООО «ИКС-Петропавловск-Камчатский»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС- Петропавловск-Камчатский» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1194101004822, 684017, Камчатский край, м.р-н Елизовский, с.п. Пионерское, п. Пионерский, ул. Зеленая, зд. 21А, помещ.1), состоящей из:

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

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

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

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

Ответственность руководства и Участника Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности,

не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (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 "Интеллектуальные Организация: <u>Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский</u>	по ОКПО	01134429
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4105097580
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 684017, Камчатский край, д. 21А, муниципальный район Елизовский, сельское поселение Пионерское, ул. Зеленая, помещ. 1		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Организация: <u>Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	01134429		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы, готовые к использованию	11101	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	396 328	421 820	444 094
	в том числе:				
	Здания	11501	115 301	121 451	127 382
	Сооружения	11502	244 300	257 672	269 222
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11503	4 405	5 386	6 058
	Офисное оборудование	11504	-	20	53
	Транспортные средства	11505	3 887	6 993	10 612
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11506	27	33	-
	Земельные участки	11507	-	-	-
	Прочие основные средства	11508	-	-	9
	Права пользования активами	11509	659	2 422	3 010
	Незавершенные капитальные вложения	11511	27 748	27 643	27 748
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-

12.2	Отложенные налоговые активы	1180	22 060	18 113	10 522
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
6	Итого по разделу I	1100	418 388	439 933	454 616
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	1 496	746	808
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	1 496	746	808
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 829
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	-	-	1 829
7	Дебиторская задолженность	1230	53 068	52 304	43 255
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	24 566	26 053	21 490
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	858	694	614
	Расчеты по налогам и сборам	12303	13 029	10 655	11 281
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	-	-	23
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	-	2	71
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	14 615	14 900	9 777
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 190	31 382	22 443
	в том числе:				
	Депозитные счета	12501	46 165	15 665	18 165
	Расчетные счета	12502	1 025	15 717	4 278
	Прочие оборотные активы	1260	50	37	23
	в том числе:				
	НДС с авансов полученных	12606	50	37	23
	Итого по разделу II	1200	101 804	84 469	68 358
	БАЛАНС	1600	520 192	524 401	522 975

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 доценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 122)	(15 885)	2 635
12.1	Итого по разделу III	1300	(12 022)	(15 785)	2 635
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	404 000	404 000	404 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	404 000	404 000	404 000
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 553	19 170	14 183
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	65	1 652	1 364
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14510	65	1 652	1 364
	Итого по разделу IV	1400	428 618	424 822	419 547
	V. Краткосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1510	26 290	36 661	13 001
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	15106	26 290	36 661	13 001
8	Кредиторская задолженность	1520	41 498	43 121	45 559
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34 563	37 283	40 185
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	298	219	139
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 761	3 559	3 598
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	810	905	589
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	847	930	824
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	7	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	86	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	212	138	224
12.1	Доходы будущих периодов	1530	33 007	33 007	33 007
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15301	33 007	33 007	33 007
8	Оценочные обязательства	1540	2 262	873	2 426
	в том числе:				
	Резервы по отпускам работников	15401	2 262	873	2 426
8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	539	1 702	6 799
	в том числе:				
	Арендные обязательства		539	1 702	6 799

	Итого по разделу V	1500	103 596	115 365	100 793
	БАЛАНС	1700	520 192	524 401	522 975

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)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
01134429		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	182 834	145 821
12.2	Себестоимость продаж	2120	(82 772)	(73 750)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100 062	72 071
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.2	Управленческие расходы	2220	(11 496)	(11 459)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 566	60 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.1	Проценты к получению	2320	11 941	6 489
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	11 941	6 489
12.1	Проценты к уплате	2330	(93 738)	(87 554)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(93 738)	(87 554)
12.2	Прочие доходы	2340	12 132	11 243
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23401	-	7
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23402	8 130	7 479
	Восстановление оценочных резервов	23405	2 460	2 182
	Прибыль прошлых лет	23406	518	274
	Штрафы, пени, неустойки	23410	603	646
	Госпошлина	23411	47	49
	Списание кредиторской задолженности	23412	3	-
	Прочие доходы	23413	371	606
12.2	Прочие расходы	2350	(14 122)	(11 814)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23501	(4 392)	(3 329)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23502	(478)	-
	Амортизация непроизводственного имущества	23503	(77)	(80)
	Плата концеденту по концессионному соглашению	23504	-	-
	Создание оценочных резервов	23505	(5 124)	(7 208)
	Прочие операционные расходы	23506	(60)	(165)
	Убытки прошлых лет	23507	(3 195)	(671)
	Штрафы, пени, неустойки	23508	(1)	-
	Госпошлина	23509	(624)	(128)
	Списание дебиторской задолженности	23510	-	-
	Комиссии банков, услуги расчетных центров	23511	(88)	(104)
	Расходы на социальные выплаты работникам	23512	(83)	(129)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 779	(21 024)
	Налог на прибыль организаций	2410	(2 342)	2 604
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(907)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 435)	2 604
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	1 326	-
	в том числе:			
	Прочие		1 326	-

	Прочее	2480	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 763	(18 420)

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	3 763	(18 420)
	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.**

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

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
01134429		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	2 535	2 635
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	2 535	2 635

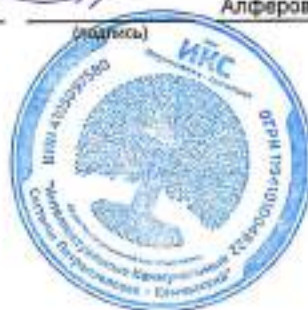
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(18 420)	(18 420)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3218	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	(15 885)	(15 785)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	(15 885)	(15 785)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	(15 885)	(15 785)

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	-	-	-	-	-	3 763	3 763
	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	-	-	-	-	(12 122)	(12 022)

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

Алферова Мария Витальевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
01134429		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	207 568	148 666
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	71 211	59 506
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен (тарифов) на тепловую энергию		119 187	80 037
	Проценты по депозитам		11 941	6 470
	НДС		5 229	-
	прочие поступления	4119	-	2 653
	Платежи - всего	4120	(83 071)	(70 907)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(42 150)	(40 148)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(21 540)	(23 018)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(6 058)	-
	оплата страховых взносов		(6 473)	-
	прочие налоги		(6 837)	(7 449)
	прочие платежи	4129	(13)	(292)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	124 497	77 759

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	(104 650)	(63 752)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(650)	(552)
	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	(104 000)	(63 200)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(104 650)	(63 752)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	(4 039)	(5 068)
	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	-	-
	лизинговые платежи		(4 039)	(5 068)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 039)	(5 068)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	15 808	8 939
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	31 382	22 443
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	47 190	31 382
	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 Петропавловск-Камчатский»
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 Петропавловск-Камчатский» является теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального района Елизовский в Камчатском крае, Пионерское сельское поселение.

ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский» осуществляет деятельность в соответствии с «Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно поселок Пионерский, находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 года».

Основной производственный комплекс предприятия состоит из: одной газовой котельной установленной тепловой мощностью 15,6 Мвт, одной угольной котельной установленной тепловой мощностью 13,26 МВт. Общая протяженность сетей теплоснабжения составила 7,34 км.

У Общества на 31.12.2025 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-41/00141293 от 07.04.2022.

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 гг. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_ПК-ОРД_Пр/9 от 01.03.2024 года.

В 2025 году приказом № ИКС_ПК-ОРД_Пр/10 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.

Арендованные основные средства

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

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

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

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

Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом в течение 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 тепло-снабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно поселок Пионерский, находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 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	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		переклассифицировано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменение за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списано		амортизация	обесценение	пересчета		переклассифицировано		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация 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	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято в учет в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	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 созданные собственными силами организации - 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 (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списание		амортизация	обесценение	переоценки		переклассификацию		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	457 280	(40 229)	88	-	-	(23 729)	-	-	-	-	-	431 679	(63 958)
	За 2024 г.	430 581	(17 646)	820	(17)	13	(22 598)	-	-	-	-	-	431 784	(40 229)
в том числе: Здания	За 2025 г.	129 697	(8 247)	-	-	-	(6 149)	-	-	-	-	-	129 697	14 398
	За 2024 г.	129 695	(2 513)	2	-	-	(6 854)	-	-	-	-	-	129 697	(8 247)
Сооружения	За 2025 г.	273 525	(15 846)	-	-	-	(13 371)	-	-	-	-	-	273 525	(28 325)
	За 2024 г.	272 740	(3 617)	781	-	-	(12 332)	-	-	-	-	-	273 525	(15 846)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 877	(2 491)	86	-	-	(1 076)	-	-	-	-	-	7 973	(3 567)
	За 2024 г.	7 894	(1 636)	-	(17)	13	(869)	-	-	-	-	-	7 877	(2 491)
Офисное оборудование	За 2025 г.	133	(114)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	133	(114)
	За 2024 г.	133	(81)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	133	(114)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 493	(13 503)	-	-	-	(3 108)	-	-	-	-	-	20 493	(16 606)
	За 2024 г.	20 493	(8 691)	-	-	-	(3 619)	-	-	-	-	-	20 493	(13 503)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	37	(4)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	37	(10)
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	(4)	-	-	-	-	-	37	(4)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	За 2024 г.	25	(17)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	25	(25)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	снято (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 501	(2 079)	72	-	-	(853)	(918)	-	-	3 591	(2 033)
	За 2024 г.	4 443	(1 433)	1 780	(1 722)	500	(1 147)	-	-	-	4 501	(2 079)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 345	(1 928)	72	-	-	(807)	-	-	-	3 345	(2 735)
	За 2024 г.	3 361	(1 332)	1 780	(1 722)	500	(1 046)	-	-	-	3 339	(1 828)
Земельные участки	За 2025 г.	1 153	(152)	-	-	-	(47)	(918)	-	-	247	(198)
	За 2024 г.	1 163	(151)	-	-	-	(51)	-	-	-	1 163	(152)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	368 580	384 072	419 348
в том числе:			
Здания	115 912	122 862	129 331
Сооружения	244 300	267 672	289 327
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 405	5 386	5 059
Офисное оборудование	-	20	93
Транспортные средства	3 887	6 993	10 612
Производственный и хозяйственный инвентарь	27	33	-
Земельные участки	48	1 011	1 082
Другие виды основных средств	-	-	8
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	95	-	-	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(38)	95	-
в том числе:									
Счетчик холодной воды комбинированный СТБК2 50/15	За 2025 г.	95	-	-	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	-	95	-
Шкаф СВ-12	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
Шкаф хозяйственный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 723	-	-	(20 723)	-	-
в том числе:									
41-КАМ-ПИОН-БМК-21_Строит-автом. газовой котельной Елизовский р-н, Пионерское сельское посел(п.2.1)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
41-КАМ-ПИОН-ТС-22_Строит сетей горяч водосн Елизовский р-н, Пионерское сельское поселение (п.2.2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 216	-	-	(20 216)	-	-
41-КАМ-ПИОН-ТС-311_Реконструкция сетей теплосн Елизовский р-н, Пионерское сельское посел	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	505	-	-	(505)	-	-

Проектно-сметная документация (Технологическое присоединение "Тепловая сеть и здание автоматиз. котельной на газовом п.Пионерский ул.Зеленая")	За 2025 г.	27 748	-	-	-	-	-	27 748	-
	За 2024 г.	27 748	-	-	-	-	-	27 748	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименования 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 за под обесценения	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	описано		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.	746	-	85 016	(84 266)	-	-	X	X	1 436	-
	3а 2024 г.	808	-	74 116	(74 178)	-	-	X	X	746	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	746	-	1 716	(967)	-	-	1	-	1 436	-
	3а 2024 г.	808	-	367	(428)	-	-	26	-	746	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	478	(478)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	82 821	(82 821)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	73 750	(73 750)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици- ровано	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.	65 060	(12 756)	177 080	-	(174 602)	-	(1 714)	-	67 538	(14 470)
	3а 2024 г.	61 096	(7 841)	29 593	-	(15 628)	-	(4 915)	-	65 060	(12 756)
в том числе:											
Прочая	3а 2025 г.	25 557	-	120 183	-	(113 604)	-	(4 492)	-	32 136	(4 492)
	3а 2024 г.	21 151	-	14 180	-	(9 774)	-	-	-	25 558	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	5 159	(4 465)	4 697	-	(8 998)	-	4 465	-	858	-
	3а 2024 г.	5 079	(4 465)	662	-	(562)	-	-	-	5 159	(4 465)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 344	(8 291)	52 199	-	(52 000)	-	(1 687)	-	34 543	(9 978)
	3а 2024 г.	24 866	(3 376)	14 751	-	(5 272)	-	(4 915)	-	34 344	(8 291)
Итого	3а 2025 г.	65 060	(12 756)	177 080	-	(174 602)	-	(1 714)	X	67 538	(14 470)
	3а 2024 г.	61 096	(7 841)	29 593	-	(15 628)	-	(4 915)	X	65 060	(12 756)

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	14 470	-	14 451	6 610	13 604	8 527
в том числе:						
Прочая	4 492	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	4 465	-	4 465	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 978	-	9 986	6 610	9 138	8 527

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.	405 652	-	-	-	-	(1 587)	404 065
	За 2024 г.	405 364	288	-	-	-	-	405 652
в том числе:								
Займы	За 2025 г.	404 000	-	-	-	-	-	404 000
	За 2024 г.	404 000	-	-	-	-	-	404 000
Арендные обязательства	За 2025 г.	1 652	-	-	-	-	(1 587)	65
	За 2024 г.	1 364	288	-	-	-	-	1 652
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 484	173 780	93 628	(282 151)	-	1 587	68 328
	За 2024 г.	65 360	2 484	86 860	(73 220)	-	-	81 484
в том числе:								
Авансы полученные	За 2025 г.	219	35 297	-	(35 216)	-	-	298
	За 2024 г.	139	107	-	(27)	-	-	219
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 464	37 642	-	(36 535)	-	-	5 571
	За 2024 г.	4 187	1 958	-	(1 681)	-	-	4 464
Прочая	За 2025 г.	1 154	24 035	-	(24 123)	-	-	1 066
	За 2024 г.	1 048	108	-	(15 554)	-	-	1 154
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 283	78 808	-	(79 527)	-	-	34 563
	За 2024 г.	40 185	313	-	(3 215)	-	-	37 283
Займы	За 2025 г.	36 681	-	93 628	(104 000)	-	-	26 290
	За 2024 г.	13 002	-	86 860	(63 200)	-	-	36 681
Арендные обязательства	За 2025 г.	1 702	-	-	(2 749)	-	1 587	540
	За 2024 г.	6 799	-	-	(5 097)	-	-	1 702
Итого	За 2025 г.	487 136	173 780	93 628	(282 151)	-	X	472 393
	За 2024 г.	470 724	2 772	86 860	(73 220)	-	X	487 136

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	-	-	35 170
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	30 355
прочая задолженность	-	-	4 816

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	873	4 910	(3 170)	(350)	2 262
	За 2024 г.	2 426	2 766	(3 730)	(589)	873
в том числе: оценочные обязательства по резерву на отпуска сотрудников	За 2025 г.	(689)	3 774	(2 468)	258	1 737
	За 2024 г.	2 056	2 246	(3 144)	469	(689)
оценочные обязательства по страховым взносам	За 2025 г.	185	1 136	(702)	(93)	525
	За 2024 г.	370	520	(586)	(119)	185

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	165	165	165
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ- 33167/24 (с 25.04.2024 по 24.04.2025)	-	165	-
СОВКОМБАНК ПАО, Соглашение о выдаче банковской гарантии № ДБГ-КИБ-34844/25 (с 25.04.2025 по 24.04.2026)	165	-	-
СОВКОМБАНК ПАО, Банковская гарантия № ДБГ-31363/23 от 14.04.2023	-	-	165

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 255	22 648
Затраты на оплату труда	22 449	18 258
Отчисления на социальные нужды	6 790	4 308
Амортизация	20 855	20 108
Прочие затраты	17 919	19 889
Итого по элементам	94 268	85 209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 268	85 209

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» 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 Петропавловск-Камчатский»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Петропавловск-Камчатский»
Место нахождение:	684017, Камчатский край, д. 21А, муниципальный район Елизовский, сельское поселение Пионерское, ул. Зеленая, помещение 1
Дата государственной регистрации	27.09.2019
Основной регистрационный номер	1194101004822
Среднесписочная численность на 31.12.2024	13,1
Среднесписочная численность на 31.12.2025	11,2
Код ОКВЭД	35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)
ИНН/КПП	4105097580 / 410501001

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 28.07.2021 с последующими изменениями и дополнениями.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

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

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

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 12 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 168 000 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_ПК-ОРД_Пр/18 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	122 861	115 912
Сооружения	257 672	244 300
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 386	4 405
Офисное оборудование	20	0
Транспортные средства	6 993	3 888
Производственный и хозяйственный инвентарь	33	27
Земельные участки	1 011	48
Незавершенные капитальные вложения	27 844	27 748
ИТОГО	421 820	396 328

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	746	1 496

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:	52 304	53 068
Авансы выданные	694	858
Покупатели и заказчики	26 053	24 566
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	10 655	13 029
- прочие дебиторы	14 902	14 615

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 – 12 757 тысяч рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2025 – 14 470 тысяч 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:		
Поставщики и подрядчики	43 121	41 498
Авансы полученные	37 283	34 563
Задолженность по налогам	219	298
Задолженность по страховым взносам	3 559	4 761
Задолженность по оплате труда	905	810
Прочие кредиторы	930	847
	224	219

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

Контрагент	Договор	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования %
АДМИНИСТРАЦИЯ ПИОНЕРСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	Договор аренды ЗУ №7 от 07.08.2020 (41:05:0101079:22) пл 16200 кв.м.	31.12.2044 Без пролонгации	16,5
ФИНОТДЕЛ ПИОНЕРСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	Договор №01/21 муниципального имущества от 01.02.2021 (45:05:0101081:2945) пл 11,5 кв.м. офис	31.01.2026 Без пролонгации	16,5
ДЕСИ ООО	Договор аренды офиса №а/18/20 от 03.08.2020 пл 39,6 кв.м.	31.12.2026 пролонгация ежегодно на 11 мес	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	1 702	540
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	1 652	65

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 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	20.04.2030	404 000	

ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору			36 661
Итого на 31.12.2024			404 000	36 661

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 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	20 .04.2030	404 000	
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору			26 290
Итого на 31.12.2025			404 000	26 290

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024	За 2025
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	86 860	93 628

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	689	1 737
Резервы по страховым взносам	185	525
	874	2 262

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 3 763 тысячи рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток)	(15 885)	(12 122)

Итого:

- собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (15 785) тысяч рублей;
- собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил (12 022) тысячи 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	35 642	17 222	20 885
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	33 007	33 007

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов тепло-снабжения, расположенных в границах муниципального образования Пионерского сельского поселения, а именно поселок Пионерский, находящихся в собственности Камчатского края от 03 августа 2020 года.

12.1.8. Ретроспективное представление показателей изменений в отчетности

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

Строка отчетности	Период	Данные, отраженные в отчетности прошлых периодов (тыс.руб)	Данные, отраженные в отчетности отчетного периода за предыдущие периоды (тыс.руб)	Разница (тыс.руб)
1520	2023	45 536	45 559	23
1260	2023	-	23	23
1230	2024	52 341	52 304	-37
1260	2024	-	37	37

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

12.2 Пояснение к существенным показателям отчета о финансовых результатах

12.2.1. Отражение доходов

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

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

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

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

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2024	За 2025
Теплоснабжение	60 656	63 742
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	85 160	119 092
Горячее водоснабжение	5	
	145 821	182 834

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:	(73 750)	(82 772)
Материальные расходы	(22 645)	(26 144)
Заработная плата	(18 258)	(22 449)
Отчисления на социальные нужды	(4 308)	(6 790)
Амортизация	(20 108)	(20 855)
Прочие	(8 431)	(6 534)

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(11 459)	(11 496)
Материальные расходы	(1)	(111)
Прочие	(11 458)	(11 384)
- услуги управляющей компании	(10 532)	(10 469)
- аренда имущества	(810)	(807)
- прочие услуги	(116)	(108)

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)	6 489	11 941
Прочие доходы (строка 2340)	11 243	12 132
Проценты к уплате (строка 2330)	(87 554)	(93 738)
Прочие расходы (строка 2350)	(11 814)	(14 122)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	7	8 130
2	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	7 479	
3	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2 182	2 460
4	Прибыль прошлых лет	274	518
5	Амортизация имущества, переданного по КС	-	
6	Штрафы, пени, неустойки	646	603
7	Госпошлина	49	47
8	Доходы от перевыставления потребленной электроэнергии субабонентам	-	
9	Прочие доходы	606	374
	ИТОГО	11 243	12 132

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, товаров, работ, услуг	(3 329)	(4 870)
2	Расходы на создание оценочных резервов	(7 208)	(5 124)
3	Расходы на услуги банков	(104)	(88)
4	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(1)
5	Убытки прошлых лет	(671)	(3 195)
6	Госпошлина	(128)	(624)
7	Амортизация по объектам не производственного назначения	(80)	(77)
8	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(129)	(83)
9	Прочие расходы	(165)	
	ИТОГО	(11 814)	(14 122)

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 г.	За 2025 г.
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(21 024)	6 105
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 505	14 847
3	Условный доход по налогу на прибыль	(10 710)	(13 652)
4	Постоянный налоговый расход	1 389	1 046
5	Отложенный налоговый актив (ОНА)	3 968	796
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Основные средства</i>	(145)	2 126
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>		7
	<i>Убытки прошлых лет</i>	4 232	(906)
	<i>Арендные обязательства</i>	(119)	(431)
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%	3 622	3 151
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Основные средства</i>	1 001	
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	223	
	<i>Убытки прошлых лет</i>	2 277	3 151
	<i>Арендные обязательства</i>	121	
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(1 152)	(2 130)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	118	441
	<i>Доходы будущих периодов</i>		
	<i>Основные средства</i>	(1 408)	(2 928)
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>		
	<i>Арендные обязательства</i>	138	357

8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%	(3 834)	(3 252)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	(121)	
	<i>Доходы будущих периодов</i>	(1 232)	
	<i>Основные средства</i>	(2 332)	(3 252)
	<i>Арендные обязательства</i>	(149)	
9	Текущий налог на прибыль		(907)

12.3. Пояснения 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	14	4 644
<i>ИКС- Фокино ООО</i>		<i>14</i>	<i>39</i>
<i>ИКС Южно-Сахалинск ООО</i>			<i>4 605</i>
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч., всего в т.ч.	4121	(12 371)	(13 263)
<i>ИКС ООО</i>		<i>(12 371)</i>	<i>(13 263)</i>
Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, всего, в т.ч.	4224	(63 200)	(104 000)
<i>ИКС Петропавловск-Камчатский ООО</i>		<i>(63 200)</i>	<i>(104 000)</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 Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ИНН 6504023960);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый" (ИНН 2521016606);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Североморск" (ИНН 5110007488);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино" (ИНН 2512466990);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск" (ИНН 2724248296);

- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия" (ИНН 0800022490);

- Общество с ограниченной ответственностью "Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий" (ИНН 9729302165).

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

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

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

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

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

Займодавец	Договор	Задолженность по займу и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб)	Получен/погашен займ и проценты	Начислено процентов за 2025 год
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП)	404 000		
ИКС ООО	дог. займа N 001/04-10 от 21.04.20 (ИП). Проценты по договору	36 661	(99 470)	(89 099)

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

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	ИКС ООО	без договора	Поставка ТМЦ		
2	ИКС ООО	дог. № 136 от 03.07.23	Оказание услуг по организации	123	

			процедуры закупок (постоянная часть агентского вознаграждения)		
3	ИКС ООО	дог. № 137 от 31.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок (переменная часть агентского вознаграждения)	88	123
4	ИКС ООО	дог. № 2-2/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.19	Оказание услуг	7 826	7 826
5	ИКС ООО	дог. дов. управления № 1-1/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.19	Осуществление полномочий ЕИО	4 601	4 984
6	ИКС ООО	дог. N ИКС_ПК/ДУ/8/31072025	Оказание услуг по организации процедуры закупок		13
7	ИКС Фокино ООО	дог. аренды № 32110765772-ЕП от 11.11.21	Договор аренды	2 544	2 544
8	ИКС Фокино ООО	дог. аренды № 32211141901 от 01.05.22	Договор аренды	2 744	2 744
9	ИКС Фокино ООО	Дог. аренды №ИКС_ФК/ДА/138/04102024	Договор аренды	33	116
10	ИКС Южно-Сахалинск, ООО	Договор N ЭП1/23 от 14.12.23	Аренда автотранспорта	3 657	3 790

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

		Дебиторская задолженность (тыс.руб.)		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	
		31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
ИКС ООО	Счет 60			3 418	66
ИКС ООО	Счет 67			440 661	430 290
ИКС Фокино, ООО	Счет 62	10 737	16 102		
ИКС Южно-Сахалинск, ООО	Счет 62	3 657	2 842		

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

12.4.1.4. ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора №1-1/ИКС Петропавловск-Камчатский от 20.09.2019 года. 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	Руководство Общества, исходя из своего понимания примененного 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

	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.	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.	Мы не имеем 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 отдель-

ными 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.