



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

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

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

№ 1073/32a1025

от «20» февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2026 год

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС-Фокино» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1192536006057, 692880, Приморский край, г. Фокино, ул. Заводская, д.24, каб.15), 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Обращаем внимание на п.12.1.6 и 12.4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах где указано, что чистые активы на 31 декабря 2025 г, на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г. имеют отрицательное значение и меньше величины уставного капитала на 136 932 тыс. руб., на 232 776 тыс. руб. и на 126 774 тыс. руб. соответственно. Кроме того, Обществом за 2025 г. и за 2024 г. получены убытки в сумме 33 132 тыс. руб. и в сумме 103 636 тыс. руб. соответственно.

Эти факты могут указывать на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этим фактам, раскрытая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, является адекватной. Наше мнение не было модифицировано в связи с этими обстоятельствами.

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: Коммунальные Системы Фокино"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

692880, Приморский край, Фокино г, Заводская ул, дом 24, офис 15

по ОКПО

36189177

ИНН

2537139561

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

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.

Коды			
Форма по ОКУД			
Отчетная дата			
(число, месяц, год)			
31	12	2025	
по ОКПО			
36189177			
по ОКЕИ			
384			

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные

Организация: Коммунальные Системы Фокино"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

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	932 981	838 594	885 091
	в том числе:				
	Здания	11501	321 683	338 373	355 563
	Сооружения	11502	382 990	403 014	423 139
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11503	49 482	63 436	62 070
	Офисное оборудование	11504	132	448	806
	Транспортные средства	11505	1 129	645	993
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11506	98	114	24
	Земельные участки	11507	-	-	-
	Прочие основные средства	11508	-	-	340
	Права пользования активами	11509	391	3 608	6 702
	Незавершенное строительство	11510	142 324	28 917	28 917
	Иные незавершенные капитальные вложения	11511	-	39	6 537

	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	11512	34 751	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые активы	1180	492 025	451 833	168 462
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 425 006	1 290 427	1 053 553
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	67 118	63 212	79 812
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	67 118	63 212	79 812
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	8 343
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	-	-	3 888
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	4 455
7	Дебиторская задолженность	1230	199 665	188 439	238 500
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	98 569	111 718	112 428
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	4 685	771	27 220
	Расчеты по налогам и сборам	12303	39 281	30 252	3 331
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	-	-	9
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12307	-	-	21
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	112	116	143
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	297	297	310
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	56 721	45 284	95 038
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 196	103 242	52 995
	в том числе:				
	Депозитные счета	12501	4 167	70 660	20 160
	Расчетные счета	12502	97 029	32 582	32 835
	Прочие оборотные активы	1260	7 936	731	409
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12607	154	154	-
	НДС с авансов, выданных для приобретения и сооружения основных средств		6 950	-	-
	НДС с авансов, полученных от покупателей		832	577	409
	Итого по разделу II	1200	375 915	355 624	380 059
	БАЛАНС	1600	1 800 921	1 646 051	1 433 612

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(653 532)	(620 408)	(505 123)
	Итого по разделу III	1300	(653 432)	(620 308)	(505 023)
	IV. Долгосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1410	695 268	736 548	949 262
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным займам	14101	-	-	153 434
	Долгосрочные займы	14102	695 268	736 548	795 828
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	208 351	190 146	7 736
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 168	8 458	400 736
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14510	3 168	8 458	6 628
	Внутригрупповые расчеты		-	-	394 108
	Итого по разделу IV	1400	906 786	935 152	1 357 734
	V. Краткосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1510	316 823	292 657	90 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	15101	41 280	31 440	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	90 000
	Проценты по долгосрочным займам	15106	275 543	261 217	-
9	Кредиторская задолженность	1520	699 049	638 467	102 107
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	674 831	620 558	82 565
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 065	3 460	2 417
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 870	4 603	7 856
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 016	3 306	1 872
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 853	5 225	5 833
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	3	-	35
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	18	-	21
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 394	1 315	1 508
12.1	Доходы будущих периодов	1530	516 601	387 633	378 349
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов по концессионному соглашению	15301	119 050	128 932	139 163
	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	15302	397 551	258 702	239 185
9	Оценочные обязательства	1540	9 745	7 082	5 122
	в том числе:				
	Резервы по отпускам работников	15401	9 745	7 082	5 122
9	Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 349	5 368	5 323
	в том числе:				
	Арендные обязательства		5 349	5 368	5 323

	Итого по разделу V	1500	1 547 566	1 331 208	580 901
	БАЛАНС	1700	1 800 921	1 646 051	1 433 612

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


(подпись)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



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

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

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

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
36189177		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	671 462	535 625
12.2	Себестоимость продаж	2120	(721 551)	(645 389)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(50 089)	(109 764)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.2	Управленческие расходы	2220	(6 125)	(2 219)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(56 214)	(111 983)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.2	Проценты к получению	2320	23 815	14 960
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	23 815	14 960
12.2	Проценты к уплате	2330	(65 702)	(166 186)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(65 702)	(166 186)
12.2	Прочие доходы	2340	136 137	97 590
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23401	-	3 064
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23402	6 282	-
	Доходы в сумме амортизации имущества, полученного по КС	23403	9 882	10 232
	Доходы от амортизации имущества, построенного за счет субсидий	23404	23 994	-
	Восстановление оценочных резервов	23405	32 818	4 505
	Прибыль прошлых лет	23406	6 627	8 258
	Доходы от субсидий, полученных на возмещение затрат	23407	31 503	66 335
	Обесценение внеоборотных активов	23409	-	-
	Штрафы, пени, неустойки	23410	11 352	3 829
	Госпошлина	23411	2 725	-
	Списание кредиторской задолженности	23412	143	16
	Прочие доходы	23413	10 811	1 351
12.2	Прочие расходы	2350	(93 146)	(50 628)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23501	-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23502	(3 781)	(1 128)
	Амортизация непроизводственного имущества	23503	(55)	(55)
	Плата концеденту по концессионному соглашению	23504	-	-
	Создание оценочных резервов	23505	(53 439)	(33 898)
	Прочие расходы	23506	(217)	(1 731)
	Убытки прошлых лет	23507	(7 303)	(10 521)
	Штрафы, пени, неустойки	23508	(581)	(174)
	Госпошлина	23509	(6 358)	(2 220)
	Списание дебиторской задолженности	23510	(368)	(4)
	Комиссии банков, услуги расчетных центров	23511	(268)	(251)
	Расходы на социальные выплаты работникам	23512	(447)	(646)
	НДС не возмещаемый (капгрант)		(20 329)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(55 110)	(216 247)
12.2	Налог на прибыль организаций	2410	21 988	100 962

	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	21 988	100 962
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 122)	(115 285)

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	(33 122)	(115 285)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

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



Алферова Мария Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

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

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

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
36189177		
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	-	-	-	-	(505 124)	(505 024)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	(505 124)	(505 024)

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	-	-	-	-	-	(115 285)	(115 285)
	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	-	-	-	-	(620 409)	(620 309)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	(620 409)	(620 309)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	(620 409)	(620 309)

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	-	-	-	-	-	(33 122)	(33 122)
	Пересценка 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	-	-	-	-	(653 532)	(653 432)

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


(подпись)



12 февраля 2026 г.

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

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

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

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
36189177		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	890 109	667 413
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	355 530	255 020
	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		316 421	312 712
	Субсидия на приобретение топлива		31 503	-
	Плата концедента на осуществление реконструкции, модернизации		162 843	60 833
	Проценты по депозитам		23 812	14 947
	прочие поступления	4119	-	23 901
	Платежи - всего	4120	(664 604)	(468 393)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(443 377)	(241 238)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(139 975)	(120 090)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(57 753)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 133)	-
	страховые взносы		(42 517)	(31 387)
	прочие налоги и сборы		(18 317)	(16 855)
	НДС		(16 265)	-
	прочие платежи	4129	(1 020)	(1 070)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	225 505	199 020

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	(196 111)	(30 933)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(145 147)	(30 933)
	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	(50 964)	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(196 111)	(30 933)
	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	(31 440)	(117 840)
	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	(31 440)	(117 840)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31 440)	(117 840)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 046)	50 247
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	103 242	52 995
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	101 196	103 242
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"
(наименования 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 Фокино»
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 Фокино» является единой теплоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального образования городской округ, ЗАТО город Фокино.

ООО «ИКС Фокино» осуществляет деятельность в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ, ЗАТО город Фокино», находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 года.

Основной производственный комплекс Общества состоит: пяти котельных установленной тепловой мощностью 278,65 МВт, в том числе: три мазутных (224,14 МВт), одна угольная (2,0 МВт), одна газовая (52,51 МВт), семь ЦТП. Общая протяженность сетей теплоснабжения составляет 36,5136 км.

У Общества на 31.12.2025 имеется лицензия на эксплуатацию опасных производственных объектов № Л057-00109-25/00501746 от 13.10.2021. 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_ФК-ОРД_Пр/122 от 01.03.2024.

В 2025 году приказом № ИКС_ФК-ОРД_Пр/61 от 10.10.2025 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждены новые приложения к учетной политике, а также ряд изменений и уточнений в другие стандарты бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо

от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

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

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

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

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

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

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

За 2025 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

2.3. Инвентаризация

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

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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

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

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

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020) сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

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

Арендованные основные средства

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

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

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

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

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

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

2.5. Капитальные вложения

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

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

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

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

2.6. Запасы

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

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

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

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

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

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

Активы, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов к основным средствам или ТМЦ, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов до момента ввода в эксплуатацию. В момент

ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Дебиторская, кредиторская задолженность

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

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

Обществом проводятся следующие мероприятия, направленные на взыскание задолженности:

- после вступления решения суда в законную силу данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;

- заключаются агентские договоры с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые, расчетно-кассовые центры и т.п.).

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

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

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

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

2.8. Информация об оценочных обязательствах

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

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

2.9. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов, образовавшиеся в соответствии с Концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ, ЗАТО город Фокино», находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	950 884	(144 854)	1 314	-	2 174	(54 004)	-	-	-	-	-	952 198	(196 684)
	3а 2024 г.	949 180	(99 544)	15 486	(340)	-	(55 145)	-	-	-	-	-	964 326	(154 688)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	374 311	(35 939)	-	-	241	(16 931)	-	-	-	-	-	374 311	(52 628)
	3а 2024 г.	374 311	(18 749)	-	-	-	(17 190)	-	-	-	-	-	374 311	(35 939)
Сооружения	3а 2025 г.	464 680	(61 665)	-	-	1 933	(21 957)	-	-	-	-	-	464 680	(61 690)
	3а 2024 г.	464 680	(41 541)	-	-	-	(20 125)	-	-	-	-	-	464 680	(61 665)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	107 806	(44 370)	584	-	-	(14 538)	-	-	-	-	-	108 390	(58 908)
	3а 2024 г.	92 988	(30 918)	14 818	-	-	(13 451)	-	-	-	-	-	107 806	(44 370)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 759	(1 311)	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-	1 759	(1 627)
	3а 2024 г.	1 591	(785)	168	-	-	(526)	-	-	-	-	-	1 759	(1 311)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 151	(1 506)	730	-	-	(245)	-	-	-	-	-	2 881	(1 752)
	3а 2024 г.	2 151	(1 158)	-	-	-	(348)	-	-	-	-	-	2 151	(1 506)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	177	(64)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	177	(80)
	3а 2024 г.	64	(40)	113	-	-	(24)	-	-	-	-	-	177	(64)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	13 442	(9 834)	147	(1 255)	-	(2 108)	-	-	-	12 333	(11 942)
	3а 2024 г.	13 054	(6 353)	387	-	-	(3 481)	-	-	-	13 442	(9 834)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	387	(32)	-	-	-	(129)	-	-	-	387	(161)
	3а 2024 г.	-	-	387	-	-	(32)	-	-	-	387	(32)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	762	(69)	147	(638)	-	(37)	-	-	-	271	(106)
	3а 2024 г.	762	(35)	-	-	-	(35)	-	-	-	762	(69)
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	12 293	(9 733)	-	(617)	-	(1 943)	-	-	-	11 675	(11 675)
	3а 2024 г.	12 293	(6 318)	-	-	-	(3 415)	-	-	-	12 293	(9 733)

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	755 516	808 956	848 691
в том числе: Здания	321 683	338 373	355 563

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	730	-	-	(730)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	387	-	(387)	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	207	-	-	(168)	39	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	584	-	-	(584)	-	-
	3а 2024 г.	6 537	-	8 281	-	-	(14 818)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	147	-	(147)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	28 917	-	148 158	-	-	-	177 075	-
	3а 2024 г.	28 917	-	62	-	-	(62)	28 917	-
в том числе: 25-ФОК-ТС-ФОК-311_3.1.1_ф _Реконструкция тепловых сетей ЦТП №1,3,6 г.Фокино	3а 2025 г.	861	-	-	-	-	-	861	-
	3а 2024 г.	861	-	-	-	-	-	861	-
Тех. перевооруж. тепловых сетей первого и второго контуров и сливного фронта мазутного хоз-ва	3а 2025 г.	28 056	-	-	-	-	-	28 056	-
	3а 2024 г.	28 056	-	-	-	-	-	28 056	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-6 Реконструкция сетей ГВС ЦТП№7 ТК708-ТК709-ТК710	3а 2025 г.	-	-	20 369	-	-	-	20 369	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-2 Реконструкция сетей отопления и ГВС ЦТП№1 от ввода в ЖД по ул Комсомольская д.21	3а 2025 г.	-	-	8 720	-	-	-	8 720	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-5 Реконструкция сетей отопления и ГВС ЦТП№6 ТК617-ТК (новая) с подключением ЖД ул.	3а 2025 г.	-	-	15 522	-	-	-	15 522	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-7 Реконструкция сетей отопления и ГВС ЦТП№7 ТК724-ТК723-ТК722-ТК716-Т К717, ЖД №21	3а 2025 г.	-	-	6 008	-	-	-	6 008	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-3 Реконструкция сетей отопления и ГВС ЦТП№6 ТК602- ТК603-ТК604-ТК605-ТК609 с подкл	3а 2025 г.	-	-	41 726	-	-	-	41 726	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
25-ФОК-ТС-ФОК-311-1 Реконструкция сетей отопления и ГВС ЦТП№1 ТК117-ТК18-ТК119-ТК121с подключением Ж	3а 2025 г.	-	-	21 062	-	-	-	21 062	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1_Ф_Строительство автоматизированной блочно-модульной газовой котельной в ЗАТО г.Фокино	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	3а 2025 г.	-	-	34 751	-	-	-	34 751	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	63 212	-	1 052 072	(1 048 166)	-	-	X	X	67 118	-
	3а 2024 г.	80 152	-	948 366	(965 306)	-	-	X	X	63 212	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	63 212	-	274 673	(270 767)	-	-	19 877	-	67 118	-
	3а 2024 г.	80 152	-	247 039	(263 979)	-	-	20 430	-	63 212	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	784	(784)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	784	(784)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	777 398	(777 398)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	699 759	(699 759)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	270 898	(82 459)	1 672 172	-	(1 644 631)	-	(16 315)	-	298 439	(98 774)
	3а 2024 г.	291 566	(53 067)	89 151	-	(109 820)	-	(29 392)	-	270 898	(82 459)
в том числе:											
Авансы выданные	3а 2025 г.	771	-	346 132	-	(341 774)	-	(444)	-	5 129	(444)
	3а 2024 г.	27 220	-	14 406	-	(40 855)	-	-	-	771	-
Прочая	3а 2025 г.	75 949	-	903 078	-	(880 241)	-	(2 375)	-	98 786	(2 375)
	3а 2024 г.	98 852	-	34 492	-	(57 395)	-	-	-	75 949	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	194 178	(82 459)	422 962	-	(422 616)	-	(13 496)	-	194 524	(95 955)
	3а 2024 г.	165 495	(53 067)	40 253	-	(11 570)	-	(29 392)	-	194 178	(82 459)
Итого	3а 2025 г.	270 898	(82 459)	1 672 172	-	(1 644 631)	-	(16 315)	X	298 439	(98 774)
	3а 2024 г.	291 566	(53 067)	89 151	-	(109 820)	-	(29 392)	X	270 898	(82 459)

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	98 774	-	148 464	66 005	123 592	70 525
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	95 955	-	148 326	65 867	122 940	69 873
расчеты с поставщиками и подрядчиками	444	-	138	-	652	652
прочая дебиторская задолженность	2 375	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	745 006	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 349 998	1 830	-	(212 714)	-	(394 108)	745 006
в том числе: Займы	3а 2025 г.	736 548	-	-	-	-	(41 280)	695 268
	3а 2024 г.	795 828	-	-	(59 280)	-	-	736 548
Арендные обязательства	3а 2025 г.	8 458	-	-	(5 290)	-	-	3 168
	3а 2024 г.	6 628	1 830	-	-	-	-	8 458
Внутригрупповые расчеты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	394 108	-	-	-	-	(394 108)	-
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153 434	-	-	(153 434)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	936 492	1 868 368	65 289	(1 890 207)	-	41 280	1 021 222
	3а 2024 г.	197 021	522 921	-	(177 558)	-	394 108	936 492
в том числе: Авансы полученные	3а 2025 г.	3 460	306 427	-	(304 822)	-	-	5 065
	3а 2024 г.	2 008	1 500	-	(48)	-	-	3 460
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	7 909	248 391	-	(244 414)	-	-	11 886
	3а 2024 г.	9 728	1 429	-	(3 248)	-	-	7 909
Прочая	3а 2025 г.	6 540	341 539	-	(340 811)	-	-	7 268
	3а 2024 г.	7 397	459	-	(1 316)	-	-	6 540
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	620 558	748 457	-	(694 184)	-	-	674 831
	3а 2024 г.	82 565	316 831	-	(172 946)	-	394 108	620 558
Займы	3а 2025 г.	292 657	223 554	65 289	(305 957)	-	41 280	316 823
	3а 2024 г.	90 000	202 657	-	-	-	-	292 657
Арендные обязательства	3а 2025 г.	5 368	-	-	(19)	-	-	5 349
	3а 2024 г.	5 323	45	-	-	-	-	5 368
Итого	3а 2025 г.	1 681 498	1 868 368	65 289	(1 890 207)	-	X	1 021 222
	3а 2024 г.	1 547 019	524 751	-	(390 272)	-	X	1 681 498

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	-	732 856	-
в том числе:			

расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	471 640	-
прочая задолженность	-	261 217	-

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.	7 082	21 498	(16 661)	(2 174)	9 745
	3а 2024 г.	5 122	14 463	(11 645)	(859)	7 082
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	3а 2025 г.	5 636	16 448	(12 891)	(1 710)	7 485
	3а 2024 г.	4 263	11 569	(9 593)	(603)	5 636
Оценочные обязательства по страховым взносам	3а 2025 г.	1 445	5 050	(3 771)	(464)	2 260
	3а 2024 г.	859	2 894	(2 052)	(256)	1 445

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	20 964	-	-
в том числе: АЛЬФА-БАНК АО. Независимая гарантия №ОВ179R050 от 14.04.2025 (с 14.04.2025 по 30.06.2030) ООО ССР	20 964	-	-
Выданные - всего	-	80	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО. Договор о предоставлении банковской гарантии №ДБГ-4638/24 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025)	-	80	-
СОВКОМБАНК ПАО. Независимая гарантия №317001 от 18.12.2025 (с 01.01.2026 по 31.12.2026)	87	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	455 535	410 677
Затраты на оплату труда	143 850	121 937
Отчисления на социальные нужды	43 913	30 817
Амортизация	54 229	55 089
Прочие затраты	30 149	29 089
Итого по элементам	727 676	647 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	727 676	647 609

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	194 345	85 851
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	162 843	30 833
на финансирование текущих расходов	31 502	55 018

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 Фокино» 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 Фокино»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Фокино»
Место нахождения:	692880, Приморский край, городской округ, ЗАТО Фокино, Фокино г, Заводская ул. дом 24
Телефон	+7 (4236) 64-04-88
Дата государственной регистрации	19.02.2019
Основной регистрационный номер	1192536006057
Среднесписочная численность на 31.12.2024	148 человек
Среднесписочная численность на 31.12.2025	150,1 человек
Код ОКВЭД	35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 01/2019 от 07.02.2019 с последующими изменениями и дополнениями.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

ООО «ИКС Фокино» 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 Фокино, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 18 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 199 500 рублей.

Инвентаризация

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_ФК-ОРД_Пр/73 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	338 373	321 683
Сооружения	403 014	382 990
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 436	49 482
Офисное оборудование	448	132
Транспортные средства	1 000	1 356
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	98
Земельные участки	693	165
Другие виды основных средств	2 560	
Незавершенное строительство	28 917	142 324
Иные незавершенные капитальные вложения	39	
Авансы, выданные подрядчикам		34 751
	838 594	932 981

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	63 212	67 118

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:	188 439	199 665
Авансы выданные	771	4 685
Покупатели и заказчики	111 718	98 569
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	30 252	39 281
- прочие дебиторы	45 284	56 701

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

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 82 459 тысяч рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 98 774 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:		
Поставщики и подрядчики	638 467	699 049
Авансы полученные	620 558	674 831
Задолженность по налогам	3 460	5 065
Задолженность по страховым взносам	4 603	4 870
Задолженность по оплате труда	3 306	7 016
Прочие кредиторы	5 225	5 853
	1 315	1 415

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

Контрагент	Договор	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования %
Министерство имущественных и земельных отношений Приморского края	Договор аренды ЗУ №241-ПК_ (25:35:050101:230) пл 60198,54 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №263-ПК_ (25:35:080201:18) пл 44596 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного	16,5
	Договор аренды ЗУ №264-ПК_ (25:35:050301:40) пл 413 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №265-ПК_ (25:35:050201:81) пл 374 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №266-ПК_ (25:35:050201:80) пл 425 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №267-ПК_ (25:35:050301:39) пл 531 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5

	Договор аренды ЗУ №268-ПК_ (25:35:050301:38) пл 708 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №269-ПК_ (25:35:050301:41) пл 486 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №270-ПК_ (25:35:050201:79) пл 1598 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №272-ПК_ (25:35:050201:78) пл 383 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды ЗУ №273-ПК_ (25:35:080201:19) пл 5025 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
	Договор аренды №274-ПК_ (25:35:090101:1362) пл 2993 кв.м.	31.12.2044 до истечения концессионного соглашения	16,5
Управление имущественных и земельных отношений городского округа ЗАТО Фокино (УИИЗО ФОКИНО)	Договор аренды ЗУ №5-25-юл от 04.06.2025	с 26.05.2025 по 25.05.2035. Без пролонгации	16,5
ИКС Петропавловск Камчатский	дог. Аренды экскаватора N 32110765772-ЕП от 11.11.21	30.07.2025	11,6
	дог. аренды дизельного генератора N 32211141901 от 01.05.22	31.07.2025	11,7

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	5 368	5 349
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	8 458	3 168

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
Совкомбанк ПАО	КЛ-2318-КС/00-2318-20 от 19.03.2020	31.03.2030	210 780	31 440
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20	15.02.2031	461 166	

ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору			223 562
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ	15.02.2031	64 602	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору			37 655
Итого на 31.12.2024			736 548	292 657

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

Банк/заимодавец	Договор	Срок погашения	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная задолженность
Совкомбанк ПАО	КЛ-2318-КС/00-2318-20 от 19.03.2020	31.03.2030	169 500	41 280
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20	15.02.2031	461 166	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору			223 562
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ	15.02.2031	64 602	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору			51 981
Итого на 31.12.2025			695 268	316 823

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	-	-
Суммы процентов по займам, включенных в прочие расходы	165 536	65 289

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	5 636	7 485
Резервы по страховым взносам	1 445	2 260
	7 081	9 745

12.1.6. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

За 2025 год получен убыток в размере (33 122) тысячи рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
--	--------------------------	--------------------------

Прибыль (убыток)	(620 408)	(653 532)
------------------	-----------	-----------

Итого:

- собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (620 308) тысячи рублей.
- собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил (653 432) 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	(126 674)	(232 675)	(136 831)
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	128 931	119 050
2	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	258 702	397 551

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	101 698	102 107	409
1260	2023	-	409	409
1230	2024	189 015	188 439	-576
1260	2024	154	731	576

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

12.2 Пояснение к существенным показателям отчета о финансовых результатах

12.2.1. Отражение доходов

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

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

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024	За 2025
Внетарифная выручка	8 036	8 045
Горячее водоснабжение	46 458	52 140
Субсидия на компенсацию убытков, связанных с применением регулируемых цен, тарифов на тепловую энергию	235 635	329 042
Теплоснабжение	245 495	282 235
ИТОГО	535 625	671 462

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:	(645 389)	(721 551)
Материальные расходы	(410 227)	(454 900)
Заработная плата	(121 937)	(143 850)
Отчисления на социальные нужды	(30 817)	(43 913)
Амортизация	(55 089)	(54 229)
Прочие	(26 870)	(24 659)

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(2 219)	(6 125)
Материальные расходы	(450)	(635)
Прочие, в т.ч.	(1 768)	(5 490)
- услуги управляющей компании	(668)	(742)
- аренда имущества	(560)	(804)

- консультационные услуги		(3 100)
- прочие услуги	(540)	(844)

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)	14 960	23 815
Прочие доходы (строка 2340)	97 590	136 137
Проценты к уплате (строка 2330)	(166 186)	(65 702)
Прочие расходы (строка 2350)	(50 628)	(93 146)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Доходы, связанные с получением субсидии	66 335	31 503
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 064	6 282
3	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	4 505	32 818
4	Доходы в сумме амортизации имущества, полученного по КС	10 232	9 882
5	Штрафы, пени, неустойки к получению	3 829	11 352
6	Прибыль прошлых лет	8 258	6 627
7	Возмещение убытков к возмещению	-	
8	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	16	143
9	Прочие доходы	1 351	10 811
10	Доходы в сумме амортизации имущества, построенного по КС	-	23 994
11	Госпошлина		2 725
	ИТОГО	97 590	136 137

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Расходы от реализации ТМЦ	(1 128)	(3 781)
2	Амортизация по объектам непроизводственного назначения	(55)	(55)
3	Госпошлина	(2 220)	(6 358)
4	Комиссии по услугам банков	(251)	(268)
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	(10 521)	(7 303)
6	Расходы на социальные выплаты сотрудникам	(646)	(447)
7	Создание оценочных резервов	(33 898)	(53 439)
8	Неустойки, штрафы, пени	(174)	(581)
9	Списание дебиторской задолженности	(4)	(368)

10	Прочие расходы	(1 731)	(217)
11	НДС не возмещаемый (капгрант)		(20 329)
	ИТОГО	(50 628)	(93 146)

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	(204 598)	(55 110)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 712	39 590
3	Условный доход по налогу на прибыль	(49 962)	(53 368)
4	Постоянный налоговый расход	(5 375)	(3 810)
5	Отложенные налоговые активы (ОНА)	194 480	21 216
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		2
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>		
	<i>Доходы будущих периодов</i>		
	<i>Основные средства</i>	142 098	(5 273)
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	17	7 881
	<i>Убытки прошлых лет</i>	53 050	19 282
	<i>Арендные обязательства</i>	(685)	(676)
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%	90 366	18 976
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	9	
	<i>Доходы будущих периодов</i>		
	<i>Основные средства</i>	35 816	
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>	4	
	<i>Убытки прошлых лет</i>	54 377	18 976
	<i>Арендные обязательства</i>	161	

7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(145 855)	(3 628)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	619	804
	<i>Доходы будущих периодов</i>	(144 331)	(79)
	<i>Основные средства</i>	(2 143)	(2 360)
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>		
	<i>Арендные обязательства</i>		(1 994)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%	(38 029)	(14 576)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>		
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	(189)	
	<i>Доходы будущих периодов</i>	(36 083)	
	<i>Основные средства</i>	(1 757)	(14 576)
	<i>Резервы сомнительных долгов</i>		
	<i>Арендные обязательства</i>		
9	Текущий налог на прибыль		

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	6 027	11 335
<i>ИКС-Ванино ООО</i>			793
<i>ИКС п.Новый ООО</i>		6 027	11 326

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего в т.ч.	4121	(2 298)	(216 070)
<i>ИКС ООО</i>		<i>(2 287)</i>	<i>(216 038)</i>
<i>ИКС Петропавловск-Камчатский ООО</i>		<i>(11)</i>	<i>(32)</i>
Прочие платежи	4129		(43)
<i>ИКС-Ванино ООО</i>			<i>(43)</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 Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый" (ИНН 2521016606);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ИНН 2724248296);
- Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);
- Общество с ограниченной ответственностью «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 кредитам, полученным от ООО «ИКС» начислено процентов:

Заимодавец	Договор	Задолженность по кредиту и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб)	Начислено процентов за 2025 год
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20	461 165	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20. Проценты по договору	223 562	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ	64 602	
ИКС ООО	дог. займа N 001-04/5 от 17.02.20 ИНВЕСТ. Проценты по договору	37 654	51 980

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

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	ИКС ООО	без договора	Поставка ТМЦ	202	
2	ИКС ООО	дог. № 131 от 03.07.23	Оказание услуг по организации процедуры закупок	392	
3	ИКС ООО	дог. № 161 от 31.07.24	Оказание услуг по организации процедуры закупок	409	404
4	ИКС ООО	дог. N ИКС_ФК/ДУ/79/29072025	Оказание услуг по организации процедуры закупок		486
5	ИКС ООО	дог. поставки №173 от 21.08.23	Поставка мазута	121 123	
6	ИКС ООО	дог. поставки № 2220576990/37 от 26.10.22	Поставка мазута	-34	
7	ИКС ООО	дог. поставки мазута № 195 от 03.09.2024	Поставка мазута	150 833	160 251
8	ИКС ООО	Договор поставки № 278 от 18.12.23	Поставка дизельного топлива	2 744	
9	ИКС ООО	дог. хранения N ОТВ-Ф/150921 от 15.09.21	Хранение мазута	58	394
10	ИКС ООО	договор № ИКС_ФК/ДУ/86/11082025 от 11.08.2025	Услуга технического заказчика		6 249
11	ИКС ООО	Договор поставки мазута топочного для нужд ООО "ИКС Фокино" в отопительном сезоне 2025-2026	Поставка мазута		140 886
12	ИКС поселок Новый	дог. б/н от 01.10.20	Техническое обслуживание объектов	7 233	

13	ИКС Ванино ООО	дог. поставки N ИКС_В/ДП/99/20082024 от 20.08.2024	Поставка ТМЦ (катионит)	941	
14	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	дог. аренды N 32110765772-ЕП от 11.11.21	Договор аренды	2 544	2 544
15	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	дог. аренды N 32211141901 от 01.05.22	Договор аренды	2 744	2 744
16	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Дог. аренды №ИКС_ФК/ДА/138/04102024	Договор аренды	23	91
17	ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Дог. аренды №ИКС_ФК/ДА/138/04102024	Договор аренды	6	25

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	551 263	600 293		
ИКС ООО	Счет 67	786 985			
ИКС ООО	Счет 76			1 256	1 650
ИКС Ванино ООО	Счет 62			10	
ИКС Ванино ООО	Счет 76	43			
ИКС поселок Новый ООО	Счет 60	2 215	2 215		
ИКС поселок Новый ООО	Счет 62			3 421	
ИКС Петропавловск-Камчатский ООО	Счет 76	10 737	16 102		

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/ИКС-Ф от 21.08.2019. К основному управленческому персоналу Общества 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	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.

	Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	
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 Обществом был получен убыток. Данный убыток является плановым и обусловлен превышением фактической стоимости реализуемой тепловой энергии над утвержденным тарифом. Превышение фактических расходов над утвержденными, в основном, сложилось в связи с увеличением стоимости приобретаемого топлива. Тариф на 2025 год был утвержден в соответствии с Долгосрочными параметрами регулирования, предусмотренными в Концессионном соглашении в отношении объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ, ЗАТО город Фокино», находящихся в собственности Приморского края от 30 августа 2019 года.

12.4.6.1. Обществом поданы:

- исковое заявление в Арбитражный суд Приморского края (дело № А51-15728/2025) к Приморскому краю в лице Правительства Приморского края о взыскании 447 406 800 руб. Иск подан в связи с наступлением особого обстоятельства, а именно возникновением у Концессионера (ООО «ИКС-Фокино») дополнительных расходов в связи с установлением регулятором НВВ ниже уровня валовой выручки закрепленной в Концессионном Соглашении;

- исковое заявление в Арбитражный суд Приморского края (№ А51-16713/2025) к Приморскому краю в лице Правительства Приморского края о взыскании 4 313 648 руб. 58 коп. Иск подан в связи с наступлением особого обстоятельства, а именно возникновением у Концессионера (ООО «ИКС-Фокино») дополнительных расходов в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ в 4 кв. 2024 г. и 1 кв. 2025 г.

Исходя из практики рассмотрения аналогичных дел прогнозируется решение в пользу Общества.

12.4.6.2. Долгосрочными параметрами регулирования, предусмотренными в Концессионном соглашении был предусмотрен перевод котельной на газовое топливо.

Фактически котельная в 2025 году работала на мазутном топливе, соответственно, произведенные расходы на топливо превысили предусмотренные в тарифе. Перевод котельной на другой вид топлива планируется в 2026-2028 гг., в связи с чем предполагается снижение затрат.

12.4.6.3. Для урегулирования сложившейся ситуации Обществом подписано дополнительное соглашение к Концессионному соглашению, предусматривающее:

- корректировку сроков газификации котельной;

- в 2026 году предусмотрено получение капитального гранта от Конcedента на строительство и реконструкцию сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения в сумме 343 480 тысяч рублей;

- внесены изменения в размер нормативной прибыли (приложение № 4 к дополнительному соглашению) долгосрочных параметров регулирования деятельности Общества:

Нормативный уровень прибыли		2025	2026	2027	2028	2029	2030
	КС	4,90%	7,40%	6,60%	6,30%	6,40%	6,80%
	ДС №1	17,02%	18,94%	28,52%	28,31%	24,21%	22,89%

Руководство Общества контролирует ситуацию, предпринимает все необходимые меры для выхода из сложившейся ситуации.

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

12.02.2026



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Алферова М.В.

Фомина Е.В.