

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
общества с ограниченной ответственностью
«Сургутские городские электрические сети»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети» (ОГРН 1068602153773), 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 и 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, и нами 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «Информация об акционерах и органах управления» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыта информация о смене конечной контролирующей стороны общества с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети».

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Непрерывность деятельности» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, где указано, что Определением Ленинского районного суда г. Екатеринбурга Свердловской обл. от 12.09.2025 по делу № 2-5756/2025 о принятии мер по обеспечению иска установлен запрет органам управления Обществом совершать ряд действий и принимать определенные решения в отношении имущества и денежных средств на счетах банков.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими обстоятельствами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Меньшиков Игорь Анатольевич

Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21706044153)



Горбунова Надежда Александровна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706029641)

Аудиторская организация:

ООО Аудиторская фирма «СибМаш - Лидер»,
625000, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 72, к. 207
ОРНЗ 11606067268



«31» марта 2026 года

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутские
Организация: городские электрические сети
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
628404, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ-ЮГРА, ГОРОД СУРГУТ, ШОССЕ
НЕФТЕЮГАНСКОЕ, ДОМ 15

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

95840961
8602015464
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО Аудиторская фирма "СибМаш-Лидер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7215008588
1027201596586

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников ООО "СГЭС"

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

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутские
Организация: городские электрические сети
Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
95840961		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
2.4.	Нематериальные активы	1110	74 765	66 687	30 746
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		15 217	4 521	2 967
	НМА (Концессия УО)		31 770	34 387	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		27 779	27 779	27 779
2.5; 3.	Основные средства	1150	12 305 595	11 412 907	9 750 921
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию	11501	10 642 247	9 818 401	8 892 198
	Оборудование к установке	11502	33 614	26 268	24 021
2.7.; 4.	Незавершенное строительство	11503	236 942	249 965	222 646
	Авансы на строительство ОС	11504	84 243	212 445	150 346
2.8.; 5.	Права пользования активами	11505	383 009	441 972	424 021
2.9.; 6.	ОС, полученные по концессии УО	11506	345 348	381 475	-
6.	Строительство ОС (концессия УО)	11507	64 003	167 721	-
	Запасы для капитального строительства	11508	342 328	114 660	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
2.11.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
17.	Отложенные налоговые активы	1180	520	744	74
	Прочие внеоборотные активы	1190	103	29	21
	Итого по разделу I	1100	12 380 983	11 480 367	9 781 762
	II. Оборотные активы				
2.12.; 10.	Запасы	1210	110 392	98 020	101 550
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	110 150	98 020	101 550
2.15.	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 689	12 855	-
2.13.; 11.	Дебиторская задолженность	1230	792 587	784 554	1 184 743
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	761 715	699 124	1 133 326
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	13 148	59 138	12 881
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	16 778	26 050	37 574
2.11.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.14.; 12.	Денежные средства и денежные	1250	193 006	702 647	360 683
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	192 980	470 099	160 604
	Депозит	12502	-	232 500	200 000
9.; 13	Прочие оборотные активы	1260	1 036	2 748	588
	Итого по разделу II	1200	1 098 711	1 600 824	1 647 564
	БАЛАНС	1600	13 479 694	13 081 191	11 429 326

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
2.16.; 14	Уставный капитал	1310	527 740	527 740	527 740
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
14.	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	5 120 386	4 612 127	4 279 246
2.16.; 14	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
2.16.; 14	Резервный капитал	1360	-	-	-
27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 061 961	2 980 179	2 832 009
	Итого по разделу III	1300	8 710 087	8 120 046	7 638 995
	IV. Долгосрочные обязательства				
15.	Заемные средства	1410	1 221 962	1 677 252	1 195 059
	в том числе:				
2.17.	Долгосрочные кредиты	14101	1 060 000	1 285 059	1 195 059
	Концессия УО	14102	161 962	392 193	-
17.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 449 167	1 481 991	1 105 538
19.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
16.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	774 443	815 293	429 259
	в том числе:				
	ППА	14501	429 004	433 644	429 259
2.8.; 5.	Обязательства по концессии	14502	345 439	381 649	-
6.	Итого по разделу IV	1400	3 445 572	3 974 536	2 729 856
	V. Краткосрочные обязательства				
15.	Заемные средства	1510	1 875	3 283	1 855
	в том числе:				
	Проценты по займам и кредитам	15101	1 875	3 283	1 855
2.18.; 16.	Кредиторская задолженность	1520	1 054 398	703 448	1 024 206
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	757 656	419 426	803 282
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	115 275	128 127	58 406
	Расчеты по налогам и сборам	15203	51 508	26 916	35 227
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	44 816	9 059	35 030
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	31 852	25 608	28 463
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	18 023	14 644	20 654
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	35 268	79 668	43 144
	Доходы будущих периодов	1530	206 275	213 000	-
	в том числе:				
	Инвестиционный платеж концессия УО	15301	206 275	213 000	-
2.19.; 19.	Оценочные обязательства	1540	61 487	66 878	34 414
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 324 035	986 609	1 060 475
	БАЛАНС	1700	13 479 694	13 081 191	11 429 326

Генеральный директор
(наименование должности)

Пак Мен Чер
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутские
Организация: городские электрические сети"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
95840961		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.21.; 20.	Выручка	2110	5 527 989	5 098 628
	в том числе:			
	Передача электрической энергии	21101	2 759 998	2 573 476
	Реализация тепловой энергии из тепловой	21102	2 483 754	2 340 617
	Обслуживание наружного освещения.	21103	140 057	103 326
2.22.; 21.	Себестоимость продаж	2120	(4 750 352)	(4 245 008)
	в том числе:			
	Передача электрической энергии	21201	(1 869 120)	(1 793 502)
	Реализация тепловой энергии из тепловой	21202	(2 632 453)	(2 279 595)
	Обслуживание наружного освещения.	21203	(198 536)	(138 469)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	777 637	853 620
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	777 637	853 620
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
22.	Проценты к получению	2320	84 187	69 162
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)	23201	84 187	69 162
23.	Проценты к уплате	2330	(283 478)	(296 893)
	в том числе:			
	проценты по заемным обязательствам	23301	(232 625)	(238 015)
	проценты по аренде	23302	(50 853)	(58 878)
2.21.; 24.	Прочие доходы	2340	135 751	126 251
2.22.; 24.	Прочие расходы	2350	(121 676)	(145 793)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	592 421	606 347
2.20.; 17	Налог на прибыль организаций	2410	(144 020)	(327 200)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(176 619)	(140 379)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	32 599	(186 822)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	448 401	279 147
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	508 259	534 014
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		508 259	534 014
	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	2530	-	(197 750)
	Совокупный финансовый результат	2500	956 660	615 411
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пак Мен Чер
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
95840961		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутские

Организация: городские электрические сети"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	527 740	-	4 279 246	-	-	2 832 009	7 638 995
	Корректировка в связи с:	3110	-	-	-	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3120	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3101	527 740	-	4 279 246	-	-	2 832 009	7 638 995
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки								

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	-	-	-	-	-	456 607	456 607
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	332 880	-	-	-	332 880
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(158 437)	(158 437)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	527 740	-	4 612 127	-	-	2 980 179	8 120 046
	На 31 декабря 2024 г.	3200	527 740	-	4 612 127	-	-	2 980 179	8 120 046
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	527 740	-	4 612 127	-	-	2 980 179	8 120 046

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	448 401	448 401
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	508 259	-	-	3 381	511 640
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(370 000)	(370 000)
	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	527 740	-	5 120 386	-	-	3 061 961	8 710 087

Генеральный директор
(наименование должности)

Пак Мен Чер

(расшифровка подписи)



24 марта 2026 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутские
Организация: городские электрические сети
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
95840961		
384		

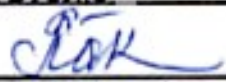
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 817 135	6 167 252
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 501 038	5 749 581
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 049	30 386
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	286 048	387 285
	Платежи - всего	4120	(4 370 924)	(4 664 776)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 848 720)	(3 126 464)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(753 326)	(627 770)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(143 354)	(115 487)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(201 221)	(315 084)
	прочие платежи	4129	(424 303)	(479 971)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 446 211	1 502 476

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	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
	участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(982 480)	(1 290 380)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	(920 160)	(1 276 494)
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(45 000)	-
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	(17 320)	(13 886)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(982 480)	(1 290 380)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	515 951	811 514
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	430 000	777 252
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	-
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	85 951	34 262

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 489 323)	(681 646)
	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	(370 000)	(150 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(885 290)	(295 059)
	прочие платежи	4329	(234 033)	(236 587)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(973 372)	129 868
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(509 641)	341 964
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	702 647	360 683
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	193 006	702 647
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)


 (подпись)

Пак Мен Чер

(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 598	(1 077)	-	(2 385)	-	-	40 695	(3 463)
	За 2024 г.	3 043	(76)	-	(1 001)	-	-	5 598	(1 077)
в том числе									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 304	(46)	-	(1 624)	-	-	37 400	(1 624)
	За 2024 г.	-	-	-	(46)	-	-	2 304	(46)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	3 219	(954)	-	(761)	-	-	3 219	(1 715)
	За 2024 г.	2 967	-	-	(954)	-	-	3 219	(954)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	76	(76)	-	-	-	-	76	(76)
	За 2024 г.	76	(76)	-	-	-	-	76	(76)
из них исключительные права	За 2025 г.	76	(76)	-	-	-	-	76	(76)
	За 2024 г.	76	(76)	-	-	-	-	76	(76)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
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	37 233	4 522	2 967
в том числе			
Программы ЭВМ	35 730	2 257	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 503	2 264	2 967
из них созданные организацией	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	34 387	-	18 497	-	(33 247)	-
	За 2024 г.	-	-	38 637	-	(2 555)	-
в том числе							
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	763	-	2 571	-	(252)	-
	За 2024 г.	-	-	8 497	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	33 624	-	10 000	-	(33 247)	-
	За 2024 г.	-	-	35 066	-	(2 304)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	27 779	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 779	-	-	-	-	-
в том числе							
Другие НМА	За 2025 г.	27 779	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	списание			высказанная	обесценение	пересчетная			на конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Оценочные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2023 г.	19 205 712	(9 125 521)	(9 125 521)	1 219 087	(9 388)	8 500	630 743	(116 689)	-	-	-	21 046 154	(9 892 474)	-	-
	За 2024 г.	17 190 523	(8 266 764)	(8 266 764)	1 256 515	(9 022)	7 126	759 676	(226 078)	-	-	-	19 205 712	(9 125 521)	-	-
в том числе:																
Здания	За 2023 г.	4 190 882	(1 876 179)	(1 876 179)	21 780	0	0	125 299	(29 545)	-	-	-	4 345 063	(2 015 497)	-	-
	За 2024 г.	3 963 400	(1 699 420)	(1 699 420)	35 235	0	0	180 249	(71 127)	-	-	-	4 190 882	(1 876 179)	-	-
Сооружения	За 2023 г.	6 110 986	(2 945 630)	(2 945 630)	542 595	(681)	681	188 189	(43 077)	-	-	-	6 651 079	(3 193 881)	-	-
	За 2024 г.	5 625 106	(2 660 105)	(2 660 105)	234 053	-	-	251 827	(87 504)	-	-	-	6 110 986	(2 945 630)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	7 965 402	(3 966 208)	(3 966 208)	475 429	(8 588)	8 168	291 929	(37 237)	-	-	-	8 744 172	(4 268 650)	-	-
	За 2024 г.	7 126 716	(3 633 835)	(3 633 835)	556 717	(8 734)	6 892	310 703	(58 088)	-	-	-	7 965 402	(3 966 208)	-	-
Офисное оборудование	За 2023 г.	54 564	(42 167)	(42 167)	1 426	(119)	106	2 188	(978 312)	-	-	-	54 564	(42 167)	-	-
	За 2024 г.	50 747	(37 301)	(37 301)	1 851	(287)	233	2 233	(611)	-	-	-	50 747	(37 301)	-	-
Транспортные средства	За 2023 г.	378 682	(253 048)	(253 048)	-	0	0	12 766	(7 091)	-	-	-	378 682	(253 048)	-	-
	За 2024 г.	364 565	(232 379)	(232 379)	-	0	0	14 318	(7 852)	-	-	-	364 565	(232 379)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	9 572	(6 320)	(6 320)	485	0	0	302	(163)	-	-	-	9 572	(6 320)	-	-
	За 2024 г.	7 825	(5 654)	(5 654)	1 600	0	0	347	(7)	-	-	-	7 825	(5 654)	-	-
Земельные участки	За 2023 г.	40 479	0	0	21	0	0	0	0	-	-	-	40 479	0	-	-
	За 2024 г.	40 363	0	0	116	0	0	0	0	-	-	-	40 363	0	-	-
Капитализированный ремонт	За 2023 г.	9 101	0	0	24 687	0	0	0	(2 332)	-	-	-	9 101	0	-	-
	За 2024 г.	0	0	0	9 101	0	0	0	0	-	-	-	0	0	-	-
ОД	За 2023 г.	0	0	0	152 664	0	0	0	(42 852)	-	-	-	0	0	-	-
	За 2024 г.	417 643	(36 368)	(36 368)	417 643	-	-	-	(36 368)	-	-	-	417 643	(36 368)	-	-
Конфессия	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересчета)	списание (с учетом пересчета)			высказанная	обесценение	пересчетная			на конец периода		
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость			фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2023 г.	630 493	(188 521)	(188 521)	23 527	(6 839)	5 506	647 182	(81 157)	-	-	-	647 182	(81 157)	-	-
	За 2024 г.	545 742	(121 721)	(121 721)	60 228	(8 417)	1 861	608 660	(68 660)	-	-	-	608 660	(68 660)	-	-
в том числе:																
Здания	За 2023 г.	89 029	(25 055)	(25 055)	2 746	-	-	-	(2 572)	-	-	-	81 775	(32 626)	-	-
	За 2024 г.	91 640	(16 805)	(16 805)	22	(2 633)	-	-	(6 250)	-	-	-	89 029	(25 055)	-	-
Сооружения	За 2023 г.	270 714	(81 726)	(81 726)	1 710	-	-	-	(30 264)	-	-	-	272 424	(111 980)	-	-
	За 2024 г.	271 099	(52 203)	(52 203)	560	(1 845)	904	-	(30 426)	-	-	-	270 714	(81 726)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	87 455	(18 803)	(18 803)	60	-	-	-	(6 056)	-	-	-	87 514	(24 873)	-	-
	За 2024 г.	86 193	(12 585)	(12 585)	12	(741)	11	-	(6 229)	-	-	-	87 455	(24 873)	-	-
Транспортные средства	За 2023 г.	126 346	(58 312)	(58 312)	18 606	(6 839)	5 506	-	(35 759)	-	-	-	136 193	(88 516)	-	-
	За 2024 г.	37 020	(30 967)	(30 967)	67 543	(3 217)	930	-	(22 255)	-	-	-	136 346	(56 312)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	128	(27)	(27)	-	-	-	-	(9)	-	-	-	128	(36)	-	-
	За 2024 г.	128	(18)	(18)	-	-	-	-	(9)	-	-	-	128	(27)	-	-
Земельные участки	За 2023 г.	56 822	(4 589)	(4 589)	325	-	-	-	(11 535)	-	-	-	57 147	(6 132)	-	-
	За 2024 г.	50 772	(3 123)	(3 123)	91	(41)	17	-	(1 491)	-	-	-	50 822	(4 598)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	на 31 декабря 2023 г.	амортизируемые основные средства - всего	на 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 496 189	10 481 294	9 313 416	9 313 416
в том числе:				
Здания	2 389 619	2 366 676	2 358 746	2 358 746
Сооружения	4 302 918	3 735 816	3 184 797	3 184 797
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 538 164	4 087 845	3 568 479	3 568 479
Офисное оборудование	12 162	12 290	13 446	13 446
Транспортные средства	167 438	163 867	132 218	132 218
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 402	3 353	2 081	2 081
Земельные участки	51 015	52 224	53 643	53 643
Другие виды основных средств	31 456	9 101	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	40 501	40 479	40 363	40 363
в том числе:				

наименование для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые зачисляются					
основные средства, потребляемые в процессе деятельности, в течение времени не истекшего					
Создания					
Производственный и хозяйственный инвентарь					
Земельные участки	40 501		40 479		43 363
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости					

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего				
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего				
в том числе:				
Здания	15 263		16 526	16 922
Транспортные средства	5 472		6 253	6 742
Земельные участки	2 803		2 803	2 803
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего				

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято в учет в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2023 г.	438 953		1 133 926		(3 604)	(1 226 507)	340 760		340 760			
в том числе:	За 2024 г.	246 667		1 059 321		364 145	(1 271 184)	438 953		438 953			
Строительное ОС (зданий)	За 2023 г.	162 721		53 946			(152 664)	64 003		64 003			
	За 2024 г.			162 721				162 721		162 721			
Собственные ОС	За 2023 г.	270 233		1 079 980		(3 604)	(1 675 843)	270 765		270 765			
	За 2024 г.	246 667		936 601		364 145	(1 271 184)	276 233		276 233			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2023 г.												
	За 2024 г.												

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято в учет в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2023 г.												
	За 2024 г.												
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2023 г.												
	За 2024 г.												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2023 г.												
	За 2024 г.												

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая досрочное погашение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы (краткосрочные)	За 2025 г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	98 020	-	179 662	(167 290)	-	-	-	X	X	110 392	-
	За 2024 г.	101 550	-	240 884	(244 414)	-	-	-	X	X	98 020	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	97 707	-	172 165	(159 722)	-	-	-	-	-	110 150	-
	За 2024 г.	101 304	-	236 027	(239 624)	-	-	-	-	-	97 707	-
Товары	За 2025 г.	313	-	7 497	(7 568)	-	-	-	-	-	242	-
	За 2024 г.	246	-	4 857	(4 790)	-	-	-	-	-	313	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	857 054 1 250 567	(72 500) (65 824)	779 756 121 323	- -	(753 693) (514 836)	- -	- -	- -	883 117 857 054	(90 530) (72 500)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	59 138 12 881	- -	24 440 55 447	- -	(70 430) (9 190)	- -	- -	- -	13 148 59 138	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	771 624 1 199 150	(72 500) (65 824)	752 773 63 658	- -	(672 152) (491 184)	- -	- -	- -	852 245 771 624	(90 530) (72 500)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	26 292 38 536	- -	2 543 2 023	- -	(11 111) (14 462)	- -	- -	- -	17 724 26 097	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	857 054 1 250 567	(72 500) (65 824)	779 756 121 323	- -	(753 693) (514 836)	- -	- -	X X	883 117 857 054	(90 530) (72 500)

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	119 175	28 645	96 988	24 488	95 712	29 888
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	119 175	28 645	96 988	24 488	95 712	29 888

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 974 536	730 488	-	(1 259 452)	-	-	3 445 572
	За 2024 г.	2 729 856	1 635 383	-	(390 703)	-	-	3 974 536
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 677 252	430 000		(885 290)			1 221 962
	За 2024 г.	1 195 059	777 252		(295 059)			1 677 252
Процентные обязательства	За 2025 г.	433 644	34 841		(39 481)			429 004
	За 2024 г.	429 259	37 897		(33 512)			433 644
Обязательства по концессии	За 2025 г.	381 649	51 717		(87 927)	-	-	345 439
	За 2024 г.	-	381 349			-	-	381 649
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	703 448	919 124	-	(568 174)	-	-	1 054 398
	За 2024 г.	1 024 206	248 962	-	(569 720)	-	-	703 448
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	419 426	757 301	-	(419 071)	-	-	757 656
	За 2024 г.	803 282	122 221	-	(506 077)	-	-	419 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	128 127	72 433	-	(85 285)	-	-	115 275
	За 2024 г.	58 406	75 306	-	(5 585)	-	-	128 127
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	79 668	3 485	-	(47 885)	-	-	35 268
	За 2024 г.	43 144	41 207	-	(4 683)	-	-	79 668
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 916	36 319	-	(11 727)	-	-	51 508
	За 2024 г.	35 227	780	-	(9 091)	-	-	26 916
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 059	35 757	-	-	-	-	44 816
	За 2024 г.	35 030	-	-	(25 971)	-	-	9 059
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25 608	6 247	-	3	-	-	31 852
	За 2024 г.	28 463	5 147	-	(8 002)	-	-	25 608
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 644	7 582	-	(4 203)	-	-	18 023
	За 2024 г.	20 654	4 301	-	(10 311)	-	-	14 644
Итого	За 2025 г.	4 677 984	1 649 612	-	(1 827 626)	-	X	4 499 970
	За 2024 г.	3 754 062	1 884 345	-	(960 423)	-	X	4 677 984

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 878	193 106	194 700	3 797	61 487
	За 2024 г.	34 414	184 595	149 872	2 498	66 878
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	41 879	118 966	109 738	79	51 028
	За 2024 г.	34 414	100 063	91 023	1 575	41 879
Резерв вознаграждения по итогам работы за год	За 2025 г.	-	63 680	59 962	3 718	-
	За 2024 г.	-	59 772	58 849	923	-
Резерв предстоящих расходов прочие	За 2025 г.	25 000	10 460	25 000	-	10 460
	За 2024 г.	-	25 000	-	-	25 000

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	40 603	45 254	11 276
в том числе:			
залог	40 603	45 254	11 276
Выданные - всего	255 853	213 000	3 725 000
в том числе:			
поручительство	255 853	213 000	3 725 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 774 940	2 520 836
Затраты на оплату труда	723 502	577 917
Отчисления на социальные нужды	205 148	156 578
Амортизация	726 756	679 238
Прочие затраты	327 873	310 439
Итого по элементам	4 750 352	4 245 008
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 750 352	4 245 008

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Организация:	ООО «СГЭС»
Идентификационный номер налогоплательщика	8602015464
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1.	Общие сведения.....	3
2.	Информация об учетной политике.....	4
2.1.	Основа составления.....	4
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
2.3.	Оценочные значения.....	4
2.4.	Нематериальные активы.....	5
2.5.	Основные средства.....	6
2.6.	Переоценка основных средств.....	8
2.7.	Незавершенные капитальные вложения.....	8
2.8.	Права пользования активами и обязательства по аренде.....	9
2.9.	Объекты концессионных соглашений.....	11
2.10.	Проверка внеоборотных активов на обесценение.....	12
2.11.	Финансовые вложения.....	13
2.12.	Запасы.....	14
2.13.	Дебиторская задолженность.....	14
2.14.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
2.15.	Долгосрочные активы к продаже.....	16
2.16.	Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал.....	16
2.17.	Кредиты и займы полученные.....	16
2.18.	Кредиторская задолженность.....	17
2.19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	17
2.20.	Налог на прибыль.....	18
2.21.	Доходы.....	18
2.22.	Расходы.....	19
2.23.	Обеспечение обязательств.....	20
2.24.	Изменения учетной политики.....	20
	Раскрытие существенных показателей.....	20
3.	Основные средства.....	20
4.	Капитальные вложения.....	23
5.	Право пользования активами, расходы и обязательства по аренде.....	25
6.	Объекты концессионных соглашений.....	29
7.	Проверка внеоборотных активов на обесценение.....	31
8.	Финансовые вложения.....	31
9.	Прочие внеоборотные активы.....	31
10.	Запасы.....	32
11.	Дебиторская задолженность.....	32
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	33
13.	Прочие оборотные активы.....	33
14.	Капитал и резервы.....	34
15.	Кредиты и займы.....	35
16.	Кредиторская задолженность.....	36
17.	Налог на прибыль.....	39
18.	Государственная помощь.....	41
19.	Оценочные и условные обязательства.....	41
20.	Выручка.....	42
21.	Расходы по обычным видам деятельности.....	42
22.	Проценты к получению.....	43
23.	Проценты к уплате.....	43
24.	Прочие доходы и расходы.....	43
25.	Связанные стороны.....	44
26.	Обеспечение обязательств.....	47
27.	События после отчетной даты.....	47
28.	Информация о рисках.....	48
29.	Непрерывность деятельности.....	49

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети» за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети»

Сокращенное наименование: ООО «СГЭС» (далее — «Общество»).

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1068602153773, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии 86 № 001376309 от 27 июля 2006 г., выданным Инспекцией ФНС России по г. Сургуту, ХМАО-Югры.

Юридический и почтовый адрес Общества: 628404, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, дом № 15

26 октября 2023 года Общество реорганизовано в форме выделения из него ООО «Ямал-Актив», о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о завершении реорганизации юридического лица за номером 2238600271589.

Территориально обособленные подразделения. Филиалы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов.

Основные виды экономической деятельности

ООО «СГЭС» —распределительная сетевая компания, является субъектом естественной монополии в сфере услуг по передаче электроэнергии и действует в условиях государственного регулирования.

Основные виды деятельности Общества не подлежат лицензированию.

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Распределение электроэнергии
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электросетям
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды
- Обеспечение работоспособности котельных
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- Производство электромонтажных работ
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Информация об акционерах и органах управления.

Основными участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются ООО «Корпорация СТС» и ООО «Вардо».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

У Общества отсутствует конечный контролирующий бенефициар — физическое лицо.

Состав Совета директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 30.04.2025 г.) в количестве 5 членов.

Состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 30.04.2025 г.) в количестве 1 члена.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор.

Информация о численности персонала.

Сведения о численности работающих за отчетный период сотрудников Общества:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднесписочная численность, человек	432	408	372

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа составления

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Для целей классификации краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива (произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг) на условиях, не предполагающих отсрочку платежа на срок более 12 месяцев. Продолжительность операционного цикла принята равной 12 месяцам.

Актив является оборотным, если актив:

- предназначен для использования (потребления) или продажи в течение не более 12 месяцев;
- предназначен для продажи;
- предполагается, что будет погашен в течение 12 месяцев;
- предполагается, что будет реализован в пределах 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- предполагается, что будет погашено в пределах 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- отсутствует право отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на 12 месяцев после окончания отчетного периода

Все прочие обязательства классифицируются в качестве долгосрочных.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются соответственно, как внеоборотные активы и долгосрочные обязательства.

2.3. Оценочные значения

Под оценочным значением понимается рассчитанное или приблизительно определенное значение какого-либо показателя, необходимого для ведения бухгалтерского учета и (или) отражаемого в бухгалтерской (финансовой) отчетности, при отсутствии точного способа его определения.

Расчет таких сумм в денежном выражении связан с неопределенностью оценки, которая отражает неотъемлемые ограничения в известной информации или исходных данных. Ограничения неизбежно приводят к субъективности и различиям в результатах расчетов. Процесс расчета оценочных значений предполагает выбор и применение метода с использованием допущений и исходных данных, которые требуют суждений руководства и могут осложнить расчет. Оценочные значения подвержены искажениям вследствие того, что сложность, субъективность или другие факторы неотъемлемого риска влияют на расчет данных сумм в денежном выражении. Как следствие, оценочные значения несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

Ниже представлены признанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочные значения

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение стоимости запасов;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам;
- оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;
- иные оценочные резервы и обязательства, создаваемые в соответствии с нормами законодательства РФ по бухгалтерскому учету и отчетности при возникновении условий для их создания.

2.4. Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов признается актив, который не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течении периода более 12 месяцев (обычного операционного цикла), поток будущих экономических выгод от использования актива высоко вероятен, и к которым Общество способно ограничить доступ иных лиц.

Программное обеспечение, которое устанавливается на определенный объект, который не может эксплуатироваться без этого программного обеспечения, а также когда программное обеспечение предусмотрено на компьютер и права на него приобретаются вместе с материальным активом, то выделение таких прав в виде отдельного объекта НМА не производится, и они учитываются в составе объекта основных средств.

Программное обеспечение, приобретенное по лицензионным соглашениям, заключенным на срок не более 12 месяцев (а также программное обеспечение с ежегодным заключением нового (или продлением действующего лицензионного соглашения), когда актив, удовлетворяет всем признакам НМА, за исключением краткосрочности, признается расходом будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно, и показываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в части, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, а относящиеся к году, следующему за отчетным годом — по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Программное обеспечение, приобретенное по лицензионным соглашениям, когда физическое нахождение материального носителя находится у лицензиара, и лицензиар контролирует коды доступа лицензиата к программному обеспечению, имея возможность заблокировать доступ лицензиата; (пользование *по модели SaaS ("программы, как сервис")*), признается в составе дебиторской задолженности.

Активы в отношении, которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, но они не отвечают признакам НМА, учитываются на забалансовом учете в целях обеспечения надлежащего контроля за их наличием.

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

При принятии НМА к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов проверяются Обществом на соответствие условиям использования НМА в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Проверка нематериальных активов на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, и накопленного обесценения в строке 1110 «Нематериальные активы».

2.5. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

В состав основных средств включаются:

- основные средства, принадлежащие Обществу, а также основные средства, находящиеся в процессе регистрации права собственности
- права пользования активом (арендованные объекты основных средств) и неотделимые улучшения арендованного имущества
- объекты концессионных соглашений и капитальные вложения в объекты концессионных соглашений
- объекты незавершенного строительства, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств
- авансы, выданные подрядчикам на выполнение работ по строительству (реконструкции) и поставщикам на поставку объектов основных средств, оборудования для монтажа и материальных ценностей для строительства объектов
- оборудование и материальные ценности, приобретенное для использования в строящихся (реконструируемых) объектах основных средств
- специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течении срока, продолжительностью свыше 12 месяцев.

У Общества отсутствует инвестиционная недвижимость.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, транспортные средства, земельные участки, концессионное имущество и другие виды основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, за исключением объектов электро-теплоснабжения, а также иных технологически связанным с ними объектов, которые признаются основными средствами, независимо от их стоимости.

Капитализируемые затраты на ремонт, техобслуживание и тех ремонт признаются самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств)

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В последующем основные средства оцениваются по переоцененной стоимости, за исключением: прав пользования активами (арендованных объектов), объектов концессионных соглашений, капитализированных ремонтов основных средств, которые оцениваются по первоначальной стоимости. Переоцененная стоимость представляет собой справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом любых последующих накопленных сумм амортизации.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Влияние ликвидационной стоимости на амортизацию отдельного объекта в размере менее 1 % признается незначительным и не учитывается при расчете амортизации объектов.

Сроки полезного использования основных средств определены исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, существующих нормативно-правовых ограничений использования объекта. Земельные участки не амортизируются.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество проверяет активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В целях подтверждения фактического наличия объектов основных средств, прав пользования активами и объектов концессионных соглашений один раз в три года проводится инвентаризация

Доходы и расходы от реализации основных средств отражаются в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах свернуто

В бухгалтерском балансе основные средства раскрываются с учетом существенности в следующих строках, раскрывающих информацию к строке 1150 «Основные средства»:

Строка 11501 «Основные средства, пригодные к использованию» - основные средства, принадлежащие Обществу, а также основные средства, находящиеся в процессе регистрации права собственности, показаны по переоцененной стоимости, за вычетом любых последующих накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Строка 11502 «Оборудование к установке» - это технологическое, энергетическое или производственное оборудование, требующее сборки, монтажа перед вводом в эксплуатацию.

Строка 11503 «Незавершенное строительство» - это неоконченные строительством объекты основных средств

Строка 11504 «Авансы на строительство основных средств» - авансы, выданные подрядчикам на выполнение работ по строительству (реконструкции) и поставщикам на поставку объектов основных средств, оборудования для монтажа и материальных ценностей для строительства объектов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Строка 11505 «Права пользования активом» - арендованные объекты основных средств и неотделимые улучшения арендованного имущества показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Строка 11506 «Основные средства, полученные по концессии УО» - объекты концессионных соглашений показаны по первоначальной стоимости, определенной сторонами в концессионном соглашении, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Строка 11507 «Строительство основных средств (концессия УО) – капитальные вложения в объекты концессионных соглашений».

Строка 11508 «Запасы для капитального строительства» - оборудование и материальные ценности, приобретенное для использования в строящихся (реконструируемых) объектах основных средств, за минусом резерва под обесценение материальных ценностей.

2.6. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств проводится независимым внешним оценщиком достаточно регулярно для того, чтобы их балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Возникающее при переоценке увеличение балансовой стоимости отражается в составе прочего совокупного дохода и увеличивает прирост стоимости от переоценки в составе капитала. Снижение стоимости какого-либо объекта в пределах суммы предыдущих увеличений его стоимости относится непосредственно на прочий совокупный доход и уменьшает ранее признанный прирост стоимости от переоценки в составе капитала; снижение стоимости сверх этой суммы отражается в прибыли или убытке за год. При этом увеличение балансовой стоимости в результате последующей переоценки включается в состав прочих доходов в части уценки основных средств, признанной при проведении предыдущих переоценок, а увеличение стоимости сверх этой суммы отражается в составе капитала.

Сумма добавочного капитала по переоценке основных средств в составе капитала относится непосредственно на нераспределенную прибыль [накопленный убыток] при списании или выбытии актива. Сумма списания прироста стоимости от переоценки актива определяется по данным аналитического учета.

Большая часть основных средств Общества является специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств. В связи с этим обстоятельством оценочный анализ преимущественно основывается на методе оценки по себестоимости для определения стоимости замещения с учетом накопленной амортизации, так как он является наиболее надежным методом оценки стоимости активов, которые не имеют активного рынка и не генерируют идентифицируемый поток доходов по активам. Данный метод предполагает оценку суммы затрат, которая потребовалась бы для воспроизводства или замены соответствующего объекта с учетом корректировок на физический, функциональный и экономический износ.

Оценка стоимости замещения с учетом накопленной амортизации производится на основе данных из внутренних информационных источников и, в случае наличия, результатов аналитического обзора российского рынка подобных объектов основных средств. Рыночные данные берутся из различных публикуемых источников, каталогов, статистических справочников и т.д.

В дополнение анализируются потоки денежных средств на предмет экономического устаревания основных средств. На основании фактических показателей предыдущих лет и одобренных бюджетов определяются прогнозные показатели чистого движения денежных средств.

В бухгалтерском балансе накопленный эффект от переоценки объектов основных средств отражается за минусом начисленного отложенного налогового обязательства по налогу на прибыль в составе капитала по строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов»

2.7. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая оборудование и материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция) и (или) восстановление (замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев).

В составе капитальных вложений признаются затраты на ремонты, выполняемые для восстановления исправности и полного или близкого к полному ресурсу объекта с заменой или восстановлением любых его частей, включая базовые; ремонты, направленные на частичное восстановление, а также техническое обслуживание и технический осмотр, которые проводятся с периодичностью более 12 месяцев и имеют значительную стоимость. Характер работ, их значимость и периодичность, оценивается индивидуально по каждому виду работ с позиции как стоимости, так и нацеленности на поддержание и восстановление ресурса на основе профессионального суждения инженерно-технического персонала.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В сумму фактических затрат при осуществлении капитальных вложений включаются проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг. После начала использования объекта указанные выше проценты отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Доходы и расходы от реализации объектов незавершенного строительства отражаются в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах свернуто.

2.8. Права пользования активами и обязательства по аренде

Обществом заключаются с муниципальными учреждениями и коммерческими организациями договоры аренды объектов электро-, -теплоснабжения, а также аренды земельных участков под собственные и арендованные объекты.

Признание права пользования

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительных затрат Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Арендные платежи по договорам аренды земельных участков с муниципальными учреждениями привязаны к кадастровой стоимости земельных участков и определяются путем умножения установленных органами государственной власти коэффициентов на текущее значение кадастровой стоимости соответствующего земельного участка. Согласно договорам, арендные платежи изменяются при каждом пересмотре государственными органами кадастровой стоимости указанных земельных участков или применимых к ней коэффициентов. Кроме того, арендные платежи с муниципальными учреждениями за аренду имущества периодически (раз в год и чаще) могут изменяться пропорционально изменению индекса цен (коэффициенту инфляции).

Общество определило, что арендные платежи по договорам, зависящим от изменения кадастровой стоимости, индекса потребительских цен (коэффициента инфляции) включаются в оценку обязательств по аренде и балансовую стоимость активов в форме права пользования. При изменении арендного платежа, в связи с изменением индекса и ставки, обязательства по аренде и балансовая стоимость активов в форме права пользования пересматривается.

Переменные арендные платежи, не зависящие от индекса или ставки, не включаются в оценку обязательств по аренде и балансовую стоимость активов в форме права пользования.

Общество не применяет освобождение от признания предметов аренды, относящиеся к объектам электро-, -тепло-, -водоснабжения и водоотведения, а также к иным, технологически связанным с ними предметам аренды (включая

землю), в случае их краткосрочной аренды (к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев), а также если их рыночная стоимость без учета износа менее 300 тыс. руб. (низкой стоимостью предмета аренды),

Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды. Получение прав пользования земельными участками на основании установления сервитута, публичного сервитута, а также на основании разрешения на использование земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, не признается правом пользования активом.

Общество применяет единые способы учета в отношении права пользования активами и схожих по характеру использования активов (основных средств и капитальных вложений), за исключением оценки после признания по переоцененной стоимости, по которой оцениваются объекты основных средств. Права пользования активами оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок аренды

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа Обществом - арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования

Срок аренды объектов (включая аренду земли), технологически связанных с объектами концессионных соглашений и используемых в концессионной деятельности, если договор аренды с высокой долей вероятности будет продлеваться до окончания срока действия концессионного соглашения, определяется сроком действия концессионного соглашения независимо от срока, на которой заключен договор аренды.

Срок аренды объектов (включая аренду земли), используемых в деятельности, для которой установлены долгосрочные параметры регулирования деятельности организаций (ДПР), отнесенной законодательством Российской Федерации к сферам деятельности субъектов естественных монополий, если договор аренды с высокой долей вероятности будет продлеваться до окончания долгосрочного периода регулирования, определяется путем сопоставления срока ДПР и срока договора. При этом для бессрочных договоров аренды и договоров, перезаключаемых каждые 11 месяцев принимается срок до окончания долгосрочных параметров регулирования. По договорам аренды с определенным сроком действия срок аренды рассчитывается с учетом срока, установленного долгосрочными параметрами регулирования. При этом на отчетную дату года, предшествующего году окончания долгосрочного периода регулирования, срок аренды пересматривается.

Срок аренды объектов (в т.ч. компьютеров и периферийного оборудования, коммуникационного оборудования, мебели, транспортных средств, зданий и помещений офисных) определяется, исходя из срока договора, права продления, экономических стимулов, включающих значительные адаптации и усовершенствования под требования Общества, отсутствия альтернативных вариантов в силу местоположения или специфичности объекта аренды; цены аренды ниже рыночной или отсрочки оплаты, а также с учетом передачи предмета аренды в субаренду и прочие аналогичные факторы, которые свидетельствуют о том, что Общество продлит аренду. Намерения руководства в отношении срок полезного использования прочих объектов аренды определяются в пределах срока среднесрочной перспективы, т.е. не более 3-5 лет.

Ставка

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды. Общество использует ставку, заложенную в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена из договора. Если ставка не может быть легко определена, то рассчитывается ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства в банках или у компаний, не являющихся по отношению к Обществу связанной стороной, на срок, сопоставимый со сроком аренды и в размере стоимости предмета аренды. При отсутствии информации о сопоставимых заемных средствах используется ставка, рассчитанная как ключевая ставка Банка России, увеличенная на 4 пункта.

Обязательство по аренде

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка) свернуто.

Начисленные обязательства показаны с учетом существенности в строке 23302 «Проценты по аренде», раскрывающей информацию к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах:

В бухгалтерском балансе:

Арендованные объекты основных средств и неотделимые улучшения арендованного имущества показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, показаны в расшифровывающей к строке 1150 «Основные средства» строке 11505 «Права пользования активом» -

долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде — в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

2.9. Объекты концессионных соглашений

В отношении концессионных объектов и иного имущества, а также операций в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, ведется обособленный учет. Учет полученных от концедента объектов и иного имущества ведется на балансе концессионера (Общества) так, как это предусмотрено Федеральным законом от 21.07.2005г. № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

Для целей принятия к бухгалтерскому учету оценка объектов определяется сторонами в концессионном соглашении либо как сложившаяся по данным учета концедента (балансовая (остаточная) стоимость), либо исходя из рыночной стоимости на момент передачи по данным оценки независимого оценщика. Выбор оценки определяется сторонами в концессионном соглашении и отражается в Акте приемки-передачи.

С месяца, следующего за месяцем, в котором объекты концессионного соглашения и иное имущество были приняты к учету, производится начисление амортизации линейным способом в течение срока полезного использования, но не более срока действия концессионного соглашения.

По концессионным соглашениям имущество принимается к учёту с признанием кредиторской задолженности и признанием прочего дохода в порядке, аналогично безвозмездно полученному имуществу - равномерно в течение срока полезного использования (одновременно с начислением амортизации), но не более срока действия соответствующего концессионного соглашения.

Расходы на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов концессионного соглашения учитываются в составе капитальных вложений, а по окончании работ признаются в качестве отдельных основных средств, учитываемых на балансе концессионера обособленно. Срок полезного использования определяется исходя из подходов, принятых для объектов основных средств Общества, но не более сроков действия концессионного соглашения.

Учет долгосрочных ремонтов, а также иных мероприятий по обеспечению надежности и безопасности, проводимых в отношении объектов концессионного соглашения ведется обособленно в порядке, аналогичном предусмотренному учетной политикой для собственных объектов основных средств. Период их списания (посредством начисления амортизации) не может превышать срока действия концессионного соглашения.

Ликвидационные обязательства в отношении объектов концессионных соглашений признаются в случае, если в соответствии с концессионным соглашением Общество принимает на себя обязанности по проведению демонтажа, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды; либо в концессионном соглашении не установлена обязанность ликвидации объекта, но законодательно такая обязанность имеется и наступает в сроки действия концессионного соглашения.

Проверка объектов концессионных соглашений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество принимает бюджетные средства к бухгалтерскому учету в составе целевого финансирования по мере фактического получения средств

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится:

- на финансирование капитальных затрат – при вводе объекта внеоборотных активов признаются доходы будущих периодов, которые в дальнейшем на протяжении срока полезного использования объекта списываются на финансовые результаты пропорционально начисленной амортизации
- на финансирование текущих расходов - списываются в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.
- на финансирование приобретения запасов и других активов - при приобретении активов признаются доходы будущих периодов, которые списываются по мере списания приобретенных активов.

Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми организация должна возратить средства, полученные в качестве государственной помощи в предыдущие годы, то:

- в части бюджетных средств на финансирование капитальных затрат возникает кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств за счет уменьшения целевого финансирования, при этом целевое финансирование восстанавливается на сумму ранее начисленной амортизации основных средств, и несписанной суммы доходов будущих периодов.
- в части бюджетных средств на финансирование текущих расходов возникает кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств за счет уменьшения остатков целевого финансирования либо прибыли Общества (в случае отсутствия остатков целевого финансирования)

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи в строке 2340 «Прочие доходы»

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих затрат раскрывается отдельной статьей в Пояснениях к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование приобретения иных активов, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе краткосрочных обязательств в строке 1530 «Доходы будущих периодов». При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в строке 2340 «Прочие доходы».

В бухгалтерском балансе объекты концессионных соглашений отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», кредиторская задолженность перед концедентом — в составе строки 1450 «Прочие обязательства»; амортизация объектов концессионных соглашений отражается в составе строки 2120 «Себестоимости продаж», доходы признаваемые пропорционально амортизации объектов концессионных соглашений в составе строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовом результате.

2.10. Проверка внеоборотных активов на обесценение

На каждую отчетную дату независимым внешним оценщиком проводится тест на обесценение внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов, объектов концессионных соглашений) в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Цель проведения теста на обесценение – получить достаточную уверенность в том, что балансовая стоимость внеоборотных активов не превышает их возмещаемую сумму. Под возмещаемой стоимостью актива понимается его справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, т.е. величина, которая может быть получена посредством использования или продажи данного актива. В случае, если балансовая стоимость превысит возмещаемую, то считается, что актив обесценился и организация должна отразить убыток от обесценения.

Большая часть основных средств Общества является специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств. Поэтому возмещаемая стоимость активов определяется как ценность их использования с помощью метода дисконтированных денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива возможно (например, основного средства, сдаваемого в аренду), то Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Оценить возмещаемую сумму отдельных тепло-, электросетевых объектов и прочих объектов, которые относятся к специализированным активам, невозможно, поэтому Общество определяет возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Под генерирующей единицей понимается наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов или групп активов.

Единицы, генерирующие денежные средства (ЕГДС) определены Обществом на основании: организационной структуры Общества (выделенные на отдельный баланс филиалы), видов деятельности с отдельными бюджетами доходов и расходов, инвестиционными программами, ценообразованием и тарифным регулированием. При этом влияние внутрихозяйственных производственных связей между ЕГДС (в том числе по причине наличия общих вспомогательных и обслуживающих производств), несущественное.

В целях проведения теста определены следующие Единицы, генерирующие денежные средства (ЕГДС):

- ЕГДС Тепловой комплекс Общества (активы, генерирующие доходы от услуг теплоснабжения, технологического присоединения к сетям теплоснабжения)
- ЕГДС Электросетевой комплекс Общества (активы, генерирующие доходы от передачи электроэнергии, технологического присоединения к сетям электроснабжения)

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице в следующем порядке:

- в сумме, не превышающей величину дооценки по соответствующим объектам основных средств, уменьшает сумму дооценки;
- в сумме, превышающей величину дооценки признается в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива.

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

2.11. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются по состоянию на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений ежегодно. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, уступкам прав требования при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах развернуто.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения в займы выданные, уступки прав требования ценные бумаги показываются в составе строки 1240 «Краткосрочные финансовые вложения», если предполагается их реализовать в пределах 12 месяцев после окончания отчетного периода. Все прочие финансовые вложения (включая вклады в уставные капиталы) классифицируются как долгосрочные и отражаются в строке 1170 «Краткосрочные финансовые вложения». Стоимость финансовых вложений показывается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение.

2.12. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается способом по средней себестоимости группы однородных запасов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением. На сумму обесценения запасов создается резерв, отнесенный на увеличение расходов по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Запасы в бухгалтерском балансе отражаются за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под обесценение запасов по строке 1210 «Запасы».

На дату 31.12.2023 г. обособленный (раздельный) учет запасов для инвестиционной и текущей деятельности не осуществлялся, все запасы отражены по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы». С 01.01.2024 г. Обществом ведется раздельный учет запасов для инвестиционной и текущей деятельности. Запасы для инвестиционной деятельности отражаются по строке 11508 бухгалтерского баланса «Запасы для капитального строительства», запасы для текущей (операционной) деятельности отражаются по строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы».

2.13. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются:

- Задолженность покупателей и заказчиков
- Авансы, выданные в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг)
- Прочая дебиторская задолженность (задолженность по налогам и страховым взносам (включая положительное сальдо на ЕНС), задолженность работников по подотчету и прочим операциям, контрагентов по претензионным и судебным разбирательствам, покупателей за реализованные внеоборотные активы, задолженность по предоставленным беспроцентным договорам займа (уступкам по договорам займа), а также проценты по финансовым вложениям (займам, уступкам по договорам займа, долговым ценным бумагам) и дивиденды к получению)

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (за исключением случаев признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции).

Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором. Единицей учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору. Если договором предусмотрено несколько этапов (работ, услуг), то единица учета расчетов может формироваться по каждому этапу.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, с высокой долей вероятности, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам отнесен на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Не подлежит учету на забалансовом счете дебиторская задолженность, списанная в результате ликвидации должника (исключение контрагента из ЕГРЮЛ), смерти физического лица, банкротства физического лица.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС. Сумма НДС с авансов выданных, в случае если НДС не предъявлен к вычету из бюджета, отражается в составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость».

Дебиторская задолженность представляется в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва под обесценение и с разделением на краткосрочную (срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой более 12 месяцев после отчетной даты). Краткосрочная отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность», долгосрочная по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные банковские векселя со сроком предъявления 3 месяца или менее с даты приобретения (со сроком предъявления менее 92-х дней), а также банковские депозиты с установленным сроком возврата три месяца или менее (с установленным сроком возврата менее 92-х дней) и правом досрочного расторжения.

В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты показываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признавать в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Банковские депозиты с установленным сроком возврата три месяца или менее (с установленным сроком возврата менее 92-х дней) и без права досрочного расторжения, а также банковские депозиты с установленным сроком возврата в период от трех до 12 месяцев, классифицируются как краткосрочные и раскрываются в строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса

Банковские депозиты с установленным сроком возврата более 12 месяцев, классифицируются как долгосрочные и раскрываются в строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам включаются в строку 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Свернуто в составе денежных потоков от текущих операций отражается:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из бюджета РФ;
- полученные и возвращенные задатки по конкурсным заявкам и обеспечения по заключенным договорам.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.15. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или изымаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

В случае перевода в долгосрочный актив к продаже основного средства, в отношении которого ранее проводилась переоценка, отраженный в капитале накопленный результат дооценки этого актива списывается в момент перевода за счет балансовой стоимости актива в пределах величины, на которую балансовая стоимость переводимого актива превышает чистую стоимость его возможной реализации.

В бухгалтерском балансе указанные активы представляются в составе строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

2.16. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Резервный фонд на 31.12.2025 года не формируется.

Добавочный капитал представляет часть капитала Общества, не связанного со вкладами участников и прироста капитала за счет прибыли, накопленной за время деятельности Общества.

Накопленная дооценка внеоборотных активов формируется за счет суммы прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки.

2.17. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам, полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По полученным кредитам и займам Общество осуществляет классификацию задолженности исходя из сроков ее погашения. Краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев от отчетной даты, и, если соглашение заключено до отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов за исключением процентов по заемным средствам, привлекаемым для приобретения (создания) инвестиционных активов (капитализируемые проценты).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов и раскрываются в строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе краткосрочная и долгосрочная задолженность по кредитам и займам представляется в соответствующих строках 1510 «Краткосрочные заемные средства» и 1410 «Долгосрочные заемные средства».

2.18. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает:

- кредиторскую задолженность перед поставщиками, подрядчиками;
- авансы и предварительные оплаты, полученные от покупателей и заказчиков;
- кредиторская задолженность прочая (задолженность по налогам и страховым взносам (включая отрицательное сальдо на едином налоговом счете), задолженность перед работниками по оплате труда и прочим операциям, перед контрагентами по решениям судов, либо по претензиям, признанным Обществом, а также авансы, полученные за внеоборотные активы или финансовые вложения)

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору. Если договором предусмотрено несколько этапов (работ, услуг), то единица учета расчетов может формироваться по каждому этапу.

Авансы, полученные в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности;
- в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ и/или иностранных государств, обуславливающих прекращения требований кредитора.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и отражаются в строке 2340 «прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества, установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность представляется с разделением на краткосрочную (срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой более 12 месяцев после отчетной даты) с отражением соответственно в строках: 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда у Общества на отчетную дату возникают сомнения в существовании обязательства и при этом, в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязательство существует и величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда у Общества на отчетную дату возникают сомнения в существовании обязательства и при этом, в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязательство не существует, либо величина обязательства может быть обоснованно оценена; а также, когда существование у Общества обязательства на отчетную

дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- на выплату годового вознаграждения (премии) по итогам работы;
- иные оценочные обязательства

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам производится ежемесячно по состоянию на последнее число месяца. Величина вознаграждения определяется индивидуально для каждого сотрудника в соответствии с положением по оплате труда. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов.

Затраты на формирование оценочных обязательств могут включаться в стоимость основного средства, либо в расходы (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)

В бухгалтерском балансе условные обязательства и условные активы не отражаются, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства представляются с разделением на краткосрочную (срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой более 12 месяцев после отчетной даты, либо обязательство создано в отношении внеоборотного актива) с отражением соответственно в строках: 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» и 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства»

2.20. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов, и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату развернуто в качестве соответственно внеоборотных активов (строка 1180 Отложенный налоговый актив) и долгосрочных обязательств (строка 1420 Отложенные налоговые активы).

2.21. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от услуг по передаче и распределению электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети;
- доходы от реализации тепловой энергии из тепловой сети;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети теплоснабжения;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды). Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, в отчетном периоде, в котором должником произведена оплата;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой в отчетном периоде срок исковой давности истек;
- другие поступления (доходы), по мере образования (выявления).

2.22. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

Расходы, связанные с координированием производственного процесса Общества в целом, отражаются в составе общехозяйственных расходов и ежемесячно списываются на себестоимость услуг по видам деятельности, пропорционально выручке в соответствии с утвержденными тарифными решениями, формируя полную производственную себестоимость услуг.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде
- расходы на благотворительность;
- другие расходы

2.23. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отражаются в бухучете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора и раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К обеспечениям, полученным относятся:

- Гарантии и поручительства, полученные в обеспечении обязательств другой стороны договора.
- Гарантии и поручительства, полученные в качестве обеспечения Заявки от участника торгов
- Договоры Залога, в которых Общество выступает залогодержателем
- Обеспечительные платежи (задатки), полученные Обществом в обеспечении обязательств другой стороны
- Обеспечительные платежи (задатки), полученные Обществом от участника торгов в обеспечении Заявки на участие в торгах.

К обеспечениям, выданным относятся

- Гарантии и поручительства, если Общество выступает в них гарантом (поручителем) в обеспечение обязательств любой из сторон договора, в которых Общество не является стороной договора.
- Договоры залога, в которых Общество выступает залогодателем
- Обеспечительные платежи (задатки), перечисленные Обществом в обеспечении исполнения своих обязательств.
- Обеспечительные платежи (задатки), перечисленные Обществом-участником в обеспечение Заявки на участие в торгах.

2.24. Изменения учетной политики

В Учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в части:

- состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условий достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условий подготовки промежуточной отчетности.

Общество составляет промежуточную отчетность в случае принятия решения о выплате промежуточных дивидендов. В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

В учетную политику Общества на 2025 год также внесены изменения, связанные с началом применения с 1 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» — в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году не требуется

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год существенных изменений не вносилось.

Раскрытие существенных показателей

3. Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего:	1150	12 305 595	114 12 907	9 750 921
Собственные основные средства организации	11501 Основные средства, пригодные к использованию	10 642 247	9 818 401	8 892 198
Оборудование к установке	11502 Оборудование к установке	33 614	26 268	24 021

Показатель	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитальные вложения в собственные основные средства организации	11503 Незавершенное строительство	236 942	249 965	222 646
Авансы на строительство основных средств	11504 Авансы на строительство ОС	84 243	212 445	150 346
Право пользования активом (арендованные ОС)	11505 Права пользования активами	383 009	441 972	424 021
Объекты концессионных соглашений	11506 ОС, полученные по концессии УО	345 348	381 475	-
Строительство основных средств (концессия УО)	11507 Строительство ОС (концессия УО)	64 003	167 721	-
Запасы для капитального строительства	11508 Запасы для капитального строительства	342 328	114 660	-

Балансовая стоимость основных средств по группам и их изменение в течении отчетного и предыдущего периода представлена в таблицах «Наличие и движение основных средств».

Группы основных средств: земельные участки, капитализированный ремонт основных средств, основные средства, полученные по концессии - Концессия) показаны по первоначальной стоимости

Группы основных средств: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь показаны по переоценённой стоимости.

Переоценка осуществляется на основании периодической оценки, проводимой независимым внешним оценщиком.

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценка проведена внешним независимым оценщиком.

Независимый оценщик оценил справедливую стоимость основных средств в 10 280 486 тыс. руб. при влиянии на добавочный капитал в размере 511 640 тыс. руб., дополнительной прибыли 2 414 тыс. руб. в части уценки основных средств, признанной при проведении предыдущих переоценок, которые были отражены в отчете о прибылях и убытках за 2025 год. Методы оценки описаны в разделе Пояснений «Учетная политика. Переоценка основных средств».

Амортизация начисляется линейным методом. Сроки полезного использования основных средств, применяемых для начисления амортизации в текущем периоде, представлены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования число лет
Здания	3-65
Сооружения	2-64
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-64
Офисное оборудование	3-26
Транспортные средства	3-26
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-21

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта проводится ежегодно.

В результате проверки элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце прошлого и отчетного года Обществом принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации объектов электро- и теплоснабжения. Возникшие, в связи с этим корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Основные средства, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы, а также иные неамортизируемые объекты основных средств (за исключением земельных участков) отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего, в том числе:	23 537	25 582	26 496

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Здания	15 263	16 526	16 952
Транспортные средства	5 472	6 253	6 742
Земельные участки	2 803	2 803	2 803

Определением Ленинского районного суда г. Екатеринбурга Свердловской обл. от 12.09.2025 по делу № 2-5756/2025 о принятии мер по обеспечению иска установлен запрет органам управления Обществом совершать действия и принимать решения, направленные на отчуждение активов, включающих в себя движимое и недвижимое имущество, денежные средства, доли (акции) юр. лиц и т.д., уменьшение их стоимости, порчу, или утрату, за исключением осуществления расчетов с поставщиками, подрядчиками .. и ... иными контрагентами по договорам, направленным на обеспечение непрерывности текущей производственной (хозяйственной) и технологической деятельности; использования сырья, материалов, необходимых для осуществления хозяйственной деятельности; поставки готовой продукции по договорам.

Наложенные судом обеспечительные меры не оказывают существенного влияния на ведение текущей производственной (хозяйственной) деятельности. Между тем, запрет на отчуждение активов, уменьшение их стоимости, порчу, или утрату не позволяет органам управления Обществом принимать решения о списании выведенных из эксплуатации объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, если продолжение их эксплуатации экономически нецелесообразно, а также списание безнадежной для взыскания дебиторской задолженности, выявленных по результатам инвентаризации.

Информация об ином использовании основных средств

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	493 251	477 477	455 862
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 632 785	1 632 001	1 818 332
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	957 191	952 016	675 127
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, полученные безвозмездно для осуществления экономической деятельности, учитываемые на забалансовых счетах	-	4 680	504
Основные средства, полученные безвозмездно для осуществления экономической деятельности, учитываемые на балансовых счетах	4 680	-	-

Информация об изменении стоимости основных средств (включая арендованные объекты и объекты концессионных соглашений) в результате достройки, дооборудования, реконструкций и частичной ликвидации

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	1 237 153	821 019	811 083
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-	-

По результатам проведения теста на обесценение внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. обесценение не выявлено (подробно в разделе «Проверка обесценения внеоборотных активов»).

Наличие и движение основных средств (включая объекты концессионных соглашений и права пользования активами)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано *	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства - всего	2025	19 836 205	(9 314 442)	1 242 614	(16 227)	14 492	(740 007)	-	630 743	(116 689)	-	-	21 676 647	(10 080 995)
	2024	17 744 265	(8 390 485)	1 349 743	(17 479)	8 989	(706 867)	-	759 676	(226 078)	-	-	19 836 205	(9 314 442)
в том числе:	2025	4 287 912	(1 901 234)	24 526	-	-	(117 343)	-	125 299	(29 545)	-	-	4 437 738	(2 048 123)
	2024	4 075 040	(1 716 295)	32 257	(2 633)	-	(113 812)	-	180 249	(71 127)	-	-	4 287 912	(1 901 234)
Здания	2025	6 808 644	(3 063 724)	721 646	(681)	681	(286 403)	-	198 189	(43 977)	-	-	7 727 797	(3 393 423)
	2024	5 897 105	(2 712 308)	661 557	(1 845)	904	(264 814)	-	251 827	(87 504)	-	-	6 808 644	(3 063 724)
Сооружения	2025	8 072 857	(3 985 011)	475 489	(8 588)	8 198	(279 471)	-	291 929	(37 237)	-	-	8 831 686	(4 293 523)
	2024	7 214 899	(3 646 420)	556 729	(9 465)	6 906	(274 052)	-	370 703	(59 988)	-	-	8 072 857	(3 985 011)
Машины и оборудование	2025	505 228	(311 360)	18 886	(6 839)	5 506	(49 448)	-	12 756	(7 091)	-	-	529 832	(362 394)
	2024	401 585	(269 366)	92 543	(3 217)	930	(35 069)	-	14 318	(7 855)	-	-	505 228	(311 360)
Транспортные средства	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано *		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Офисное оборудование	2025	54 564	(42 167)	1 426	(119)	108	(4 796)	-	2 188	978	-	-	58 058	(45 877)
	2024	50 747	(37 301)	1 851	(267)	233	(4 488)	-	2 233	(611)	-	-	54 564	(42 167)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	9 700	(6 347)	495	-	-	(1 011)	-	382	183	-	-	10 577	(7 175)
	2024	7 753	(5 672)	1 600	-	-	(1 011)	-	347	7	-	-	9 700	(6 347)
Земельные участки	2025	97 301	(4 598)	346	-	-	(1 535)	-	-	-	-	-	97 648	(6 132)
	2024	97 135	(3 123)	207	(41)	17	(1 491)	-	-	-	-	-	97 301	(4 598)

* Основные средства, переведенные в долгосрочные активы для продажи

4. Капитальные вложения

В строке 11503 «Незавершенное строительство» к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитальные вложения, в том числе:	236 942	249 965	222 646

Балансовая стоимость капитальных вложений в основные средства организации по группам и их изменение в течении отчетного и предыдущего периода представлена в таблице «Капитальные вложения в основные средства (за исключением вложений в объекты концессионных соглашений и права пользования активами)».

Заемные средства для финансирования капитальных вложений в объекты основных средств Общества не привлекались.

Незавершенное строительство представляет собой строительство объектов: Кабельные и воздушные линии. По завершении работ данные активы переводятся в группу: сооружения.

В составе объектов незавершенного строительства отсутствуют объекты, создание (реконструкция, модернизация) которых прекращено вследствие экономической нецелесообразности их продолжения.

По результатам проведения теста на обесценение внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. обесценение не выявлено.

Оборудование и материальные ценности, приобретенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах основных средств показаны за минусом резерва под обесценение материальных ценностей). Балансовая стоимость, с учетом резерва под обесценение, указанных активов и их изменение в течении отчетного и предыдущего периодов представлена в таблице ниже.

Оборудование и материальные ценности в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе залоги) отсутствуют. Фактическое наличие оборудования и материальных ценностей подтверждено ежегодно проводимой инвентаризацией, признаки обесценения не выявлены.

Авансы, выданные под приобретение (создание) объектов основных средств, а также под приобретение материальных ценностей и оборудования для монтажа, уменьшены на величину НДС, выделенного поставщиками и подрядчиками в договорах и счетах на оплату (независимо от факта предъявления к вычету из бюджета) и на сумму резерва под обесценение авансов, выданных подрядчикам (поставщикам). Балансовая стоимость, с учетом резерва под обесценение и НДС, указанных активов и их изменение в течении отчетного и предыдущего периодов представлена в таблице ниже.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением вложений в объекты концессионных соглашений и права пользования активами)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты*	обесценение	Списано**	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения всего									
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025	249 965	-	1 100 802	-	-	(1 113 967)	236 942	-
	2024	222 646	-	858 553	-	-	(831 234)	249 965	-
в том числе:									
Здания	2025	12 968	-	14 060	-	-	(27 028)	-	-
	2024	18 442	-	31 007	-	-	(26 341)	12 968	-
Сооружения	2025	62 127	-	539 979	-	-	(627 358)	59 261	-
	2024	125 795	-	327 971	-	-	(239 598)	62 127	-
Машины и оборудование	2025	174 870	-	546 763	-	-	(459 581)	177 681	-
	2024	78 409	-	499 575	-	-	(565 295)	174 870	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025	-	-	17 176	-	-	(17 176)	-	-
	2024	-	-	16 883	-	-	(16 883)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты*	обесценение	Списано**	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
в том числе:	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2025	-	-	3 519	-	-	(3 519)	-	-
	2024	-	-	11 386	-	-	(11 386)	-	-
Машины и оборудование	2025	-	-	13 657	-	-	(13 657)	-	-
	2024	-	-	5 497	-	-	(5 497)	-	-

Оборудование и материальные ценности, приобретенное в связи со строительством и реконструкцией, а также для проведения капитализируемого ремонта

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	Резерв под обесценение	Приобретено	обесценение	выбыло	Списано на капитальные вложения	фактические затраты	накопленное обесценение
Оборудование и материальные ценности – всего	2025	140 928	-	481 902	-	-	(246 888)	375 942	-
	2024	24 021	-	20 343	-	-	(18 096)	26 268	-
в том числе:	2025	26 268	-	32 864	-	-	(25 518)	33 614	-
Оборудование	2024	24 021	-	20 343	-	-	(18 096)	26 268	-
Материальные ценности	2025	114 660	-	449 218	-	-	(221 550)	342 328	-
	2024	-	-	114 660	-	-	-	114 660	-

Авансы, выданные под приобретение основных средств и капитальное строительство (включая авансы под приобретение сопутствующего оборудования материальных ценностей).

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		по условиям договора	НДС*	резерв по сомнительным долгам	резерв по сомнительным долгам	погашено на расходы	списано	Рекласс	Начислен резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	НДС*	резерв по сомнительным долгам
Авансы, выданные под приобретение (создание) объектов основных средств	2025	254 934	(42 489)	-	302 904	-	(456 746)	-	-	101 092	(16 849)	-
	2024	180 415	(30 069)	-	616 118	-	(541 599)	-	-	254 934	(42 489)	-

5. Право пользования активами, расходы и обязательства по аренде

В строке 11505 «Права пользования активами» к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего:	383 009	441 972	424 021
Права пользования активами (арендованные ОС) и неотделимые улучшения арендованного имущества.	383 009	441 972	424 021
Капитальные вложения в арендованные объекты	-	-	-

Информация о договорах аренды, заключённых Обществом в которых он является арендатором, сгруппирована по видам деятельности и представлена в таблице ниже.

Договоры аренды, действующие на 31.12.2025	Предметы договора (договоров) аренды	Вид деятельности	
		Услуги по передаче электроэнергии	Услуги по передаче электроэнергии
Арендодатель, ДИЗО АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА дог. 61 от 20.04.2021 срок действия до 19.04.2036	Электросетевые объекты муниципального образования	Услуги по передаче электроэнергии	Услуги по передаче электроэнергии
Арендодатель, ДИЗО АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА дог. 13 от 27.04.2022 срок действия до 26.07.2027	Электросетевые объекты муниципального образования	Услуги по передаче электроэнергии	Услуги по передаче электроэнергии

срок действия 11 месяцев с пролонгацией			
Арендодатель ООО Группа компаний ЭСЭ дог.17 от 09.09.2017, 17-Э/Д от 18.09.2017, А-16, А-17, А-18, А-19 от 14.05.2021, А-20 от 25.05.22, А-21 от 14.06.23, 23-А-г от 01.12.23, 24-А-г от 04.07.24	срок действия 11 месяцев с пролонгацией	Объекты централизованной системы теплоснабжения	Услуги по теплоснабжению
	Арендодатель СТМУП ГТС дог.1/23 от 01.01.2023	Объекты централизованной системы теплоснабжения	Услуги по теплоснабжению
Арендодатель ООО ГЭС дог.02-2026-А от 13.01.2026	срок действия до 31.10.2032	Объекты транспортные средства	Распределение на Услуги по передаче электроэнергии и Услуги по теплоснабжению
	срок действия до 31.12.2026	Объекты транспортные средства	Распределение на Услуги по передаче электроэнергии и Услуги по теплоснабжению
Арендодатель ООО ГЭС дог.01-2024-А от 09.10.2023	срок действия до 31.12.2026	Объекты транспортные средства	Распределение на Услуги по передаче электроэнергии и Услуги по теплоснабжению
	срок действия до 14.04.2028	Объекты транспортные средства	Распределение на Услуги по передаче электроэнергии и Услуги по теплоснабжению

Первоначальная (с учетом переоценки арендных обязательств) стоимость признанных прав пользования активов и их изменение (в том числе в результате изменения обязательств по аренде) в течении отчетного и предыдущего периода приведены в таблице «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество, как правило, в силу специфики арендованных объектов, не несет затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям, отсутствует Заемные средства для финансирования капитальных вложений в арендованные объекты не привлекались

Договоры аренды не предусматривают компенсации арендодателем или иным лицом затрат Общества, связанных с улучшением арендуемых объектов.

Обязательства по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде представлены с разделением на краткосрочную (срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой более 12 месяцев после отчетной даты) с отражением:

	Показатели	Срока	
		2025	2024
Долгосрочное обязательство по аренде	1450	429 004	433 644
Краткосрочное обязательство по аренде	1520 / 1550	-	-
			429 259

В отчетном году изменения в договора аренды не вносились, величина обязательства по аренде и стоимость права пользования активами не пересматривалась.

Расходы по договорам аренды составили:

Показатели		2025	2024
Проценты, относящиеся к обязательствам по аренде (включены в проценты к уплате)		50 853	58 878
Амортизация (включены в себестоимость и общехозяйственные расходы)		81 157	68 660
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не связанные с индексом и ставкой (включены в себестоимость)		101	49
Расходы по краткосрочной аренде (включены в себестоимость и общехозяйственные расходы)		335	377
Расходы по аренде активов с низкой стоимостью, которые не отражены в составе договоров краткосрочной аренды (включены в себестоимость и общехозяйственные расходы)		70	69

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемые в упрощенном порядке:

Поскольку Общество не применяет освобождение от признания малоценных и краткосрочных договоров аренды объектов электро-, теплоснабжения, а также к иным, технологически связанным с ними предметам аренды (включая землю), будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде или к активам с низкой стоимостью, несущественные.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация		обесценение	пересчета		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	2025	630 493	(188 521)	23 527	(6 839)	5 506	(81 157)	-	-	-	-	647 182	(264 172)
	2024	545 742	(121 721)	93 228	(8 477)	1 861	(68 660)	-	-	-	-	630 493	(188 521)
	2025	89 029	(25 055)	2 746	-	-	(7 570)	-	-	-	-	91 775	(32 626)
	2024	91 640	(16 805)	22	(2 633)	-	(8 250)	-	-	-	-	89 029	(25 055)
в том числе: Здания	2025	270 714	(81 726)	1 710	-	-	(30 264)	-	-	-	-	272 424	(111 000)
	2024	271 099	(52 203)	560	(1 845)	964	(30 426)	-	-	-	-	270 714	(81 726)
Сооружения	2025	87 455	(18 803)	60	-	-	(6 069)	-	-	-	-	87 514	(24 873)
	2024	88 183	(12 585)	12	(741)	11	(6 229)	-	-	-	-	87 455	(18 803)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	126 346	(58 312)	18 686	(6 839)	5 506	(35 709)	-	-	-	-	138 193	(88 516)
	2024	37 020	(36 987)	92 543	(3 217)	930	(22 255)	-	-	-	-	126 346	(58 312)
Транспортные средства	2025	128	(27)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	128	(36)
	2024	128	(18)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	128	(27)
Промышленный и хозяйственный инвентарь	2025	56 822	(4 598)	325	-	-	(1 515)	-	-	-	-	57 147	(6 132)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 ООО «СТЭС»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	покупка (с учетом пересмотра фактической стоимости)	спасено (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчитана		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация		
	2024	56 772	(3 123)	91	(41)	17	(1 491)	-	-	56 822	(4 598)	

6. Объекты концессионных соглашений

В строке 11506 «Объекты концессионных соглашений» к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Объекты концессионных соглашений	345 348	381 475	-

В строке 11507 «Объекты концессионных соглашений» к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитальные вложения в объекты концессионных соглашений	64 003	167 721	-

Информация о концессионных соглашениях представлена в таблице ниже. Концессионной платы не предусмотрено / концессионная плата 0 руб.

Концедент Дата заключения соглашения Окончание срока действия	Объекты концессионного соглашения (Объекты КС)	Предмет концессионного соглашения	Вид деятельности
Концедент: МО г.о.Сургут ХМАО-Югры, от имени которого выступает Администрация города Сургута Дата заключения - 28.12.2023 Дата окончания 28.12.2043г.	Система технологического освещения улично-дорожной сети, а именно линии (сети) наружного освещения предназначенная для освещения территории Муниципального образования городской округ Сургут ХМАО-Югры	Концессионер обязуется за свой счет обеспечить Проектирование, Создание, Реконструкцию и Ввод в эксплуатацию Объекта, осуществлять деятельность по освещению Территории обслуживания, а Концедент обязуется предоставить права владения и пользования Объектом для осуществления указанной деятельности.	Обслуживание наружного освещения

Балансовая стоимость объектов концессионных соглашений, изменение в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице «Наличие и движение объектов концессионных соглашений»

По результатам проведения теста на обесценение внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. обесценение не выявлено

Затраты, связанные с произведенными улучшениями и восстановлением объектов концессионных соглашений в отчетном и предыдущих периодах, приведены в таблице «Капитальные вложения в объекты концессионных соглашений».

Указанные затраты связаны с реконструкцией (модернизацией) /восстановлением объектов наружного освещения улично-дорожной сети на территории муниципального образования городской округ Сургут ХМАО-Югры.

В соответствии с концессионным соглашением в целях возмещения / финансирования расходов концессионера концедент предоставляет плату концедента. Подробно в разделе 2.9. «Объекты концессионных соглашений»

Задолженность перед концедентом за полученные объекты концессионных соглашений

В бухгалтерском балансе задолженность перед концедентом за полученные объекты концессионных соглашений отражается в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Показатели	Строка	2025	2024	2023
Обязательства по концессии	14 501	345 439	381 649	---

Изменение кредиторской задолженности перед концедентом, отражаемой в бухгалтерском учете способом аналогичном безвозмездно получаемому имуществу, т.е. равномерно в течение срока полезного использования пропорционально начисленной амортизации, в течении отчетного и предыдущего периода составило:

Показатели	2025	2024
Получено объектов концессионных соглашений	На 1 января	
Выбыло (Возврат) объектов концессионных соглашений	-	222
Признан доход от использования объектов концессионных соглашений пропорционально начисленной амортизации	-	-
	37 017	36 368
	На 31 декабря	

Наличие и движение объектов концессионных соглашений

Наименование объектов	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Объекты концессионных соглашений, всего	2024	417 843	(36 368)	152 664	-	-	(42 852)	-	570 506	(79 220)		
	2024	-	-	417 843	-	-	(36 368)	-	417 843	(36 368)		
	2025	417 843	(36 368)	152 664	-	-	(42 852)	-	570 506	(79 220)		
	2024	-	-	417 843	-	-	(36 368)	-	417 843	(36 368)		
в том числе: Сооружения												

Капитальные вложения в объекты концессионных соглашений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		принято в учет в качестве основных средств	На конец периода	
		фактически	накопленное	затраты	обесценение		фактически	накопленное
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капитальные вложения на создание объектов концессионных соглашений, - всего	2025	10 705	-	53 298	-	-	-	216 020
	2024	162 721	-	162 721	-	-	-	162 721
	2025	10 705	-	53 298	-	-	-	64 003
	2024	-	-	10 705	-	-	-	10 705
Создания	2025	152 016	-	648	-	-	152 664	-
	2024	-	-	152 016	-	-	-	152 016
	2025	152 016	-	648	-	-	152 664	-
	2024	-	-	152 016	-	-	-	152 016

7. Проверка внеоборотных активов на обесценение

Общество провело анализ следующих признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 года

1. Существенное ухудшение в течении периода общеэкономической ситуации в субъекте, отрасли, федеральном округе, РФ, снижение платёжеспособности и доходности потребителей (организаций / населения) по данным Росстата.
2. Значительные неблагоприятные изменения технических, рыночных, правовых и прочих условий, в которых организация осуществляет деятельность, которые произойдут в ближайшем будущем на основании заключения специалистов бухгалтерских, производственных, экономических, финансовых правовых подразделений
3. Повышение в течение периода процентных ставок, которые окажут существенное влияние на рост ставки дисконтирования, исходя из динамики ключевой ставки и средневзвешенной процентной ставки по РФ, федеральному округу, и субъекту РФ по данным ЦБ РФ

Признаки обесценения не выявлены.

8. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отсутствуют.

9. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены активы, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев, в случае, если такие активы не подпадают ни под одну из категорий минимального перечня показателей бухгалтерского баланса и информация о каждом из этих активов в отчётности несущественна.

10. Запасы

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего запасов	110 392	98 020	101 550
Сырье, материалы, готовая продукция, НЗП, товары и прочие запасы,	110 150	98 020	101 550

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущества, отсутствуют

11. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего	852 245 (90 530)	771 624 (72 500)	1 199 150 (65 824)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	761 715	699 124	1 133 326
Резерв под обеспечение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	13 148	59 138	12 881
ИТОГО Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
Авансы, выданные подрядчикам (исполнителям) и арендодателям (лизингодателям)	-	-	-
НДС по авансам выданным подрядчикам (исполнителям) и арендодателям (лизингодателям)	-	-	-
Резерв под обеспечение авансов, выданных подрядчикам (исполнителям) и арендодателям (лизингодателям)	16 778	26 050	37 574
Дебиторская задолженность прочая	-	-	-
Резерв под обеспечение прочей дебиторской задолженности	-	-	-
ИТОГО Прочая дебиторская задолженность	16 778	26 050	37 574

Информация о балансовой стоимости дебиторской задолженности на начало и конец периода отчетного и предыдущего года, об ее остатках в разрезе величин, признанных по условиям договора, и резерва сомнительных долгов на начало и конец отчетного периода и их движение за период представлена в таблице «Наличие и движение дебиторский задолженности»

Присроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость
Всего	119 175	90 530	28 645	96 988	72 500	24 488	95 712	65 824	29 888
в том числе:									
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	119 175	90 530	28 645	96 988	72 500	24 488	95 712	65 824	29 888

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец года
Всего	2025	72 500	102 121	(84 091)	-	90 530
	2024	65 824	92 322	(85 646)	-	72 500
Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	2025	75 200	102 121	(84 091)	-	90 530
	2024	65 824	92 322	(85 646)	-	72 500

Результат изменения резерва на обесценение в отчетном периоде отражен свернуто (восстановлено – начислено) в строке 2350 «Прочие расходы» в размере 26 264 тыс. руб. (в 2024 в строке 2350 «Прочие расходы» в размере 11 024 тыс. руб.).

По оценке руководства Общества, в настоящее время вероятность существенного обесценения дебиторский задолженности, которое в будущие отчетные периоды может оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества не является высокой.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период*				На конец периода		
		На начало года		спланировано		Начислен резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило процентов, штрафы и иные начисления			
Критическая дебиторская задолженность - всего	2025	857 054	(72 500)	835 897	-	(102 121)	935 553	(90 530)
	2024	1 250 567	(65 824)	121 323	-	(92 322)	857 054	(72 500)
	2025	59 333	-	80 581	-	-	65 584	-
в том числе:	2024	12 881	-	55 642	-	-	59 333	-
	2025	771 624	(72 500)	752 723	-	(102 121)	852 245	(90 530)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	1 199 150	(65 824)	63 658	-	(92 322)	771 624	(72 500)
	2025	26 097	-	2 543	-	-	17 724	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024	38 536	-	2 023	-	-	26 097	-
	2025	857 054	(72 500)	835 897	-	(102 121)	935 553	(90 530)
Итого	2024	1 250 567	(65 824)	121 323	-	(92 322)	857 054	(72 500)
	2025	857 054	(72 500)	835 897	-	(102 121)	935 553	(90 530)

* за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спланированной) в одном отчетном периоде

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего	193 006	702 647	360 683
Средства на расчетных счетах	192 980	470 099	160 604
Переводы в пути	25	45	55
Средства в кассе	1	3	24
Итого денежные средства	193 006	470 147	160 683

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения менее 3 месяцев и с правом расторжения договора)	-	232 500	200 000
Итого денежные эквиваленты	-	232 500	200 000

Депозитные вклады размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности	286 048	387 285
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к получению	12 490	9 768
Прочие поступления	273 558	377 517
Прочие платежи по текущей деятельности	(424 303)	(479 971)
Платежи по налогам (за исключением НДС, налога на прибыль) и страховым выплатам	64 395	104 507
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к уплате	(13 365)	(15 171)
Страховые платежи	(206 843)	(169 460)
Прочие выплаты	(139 800)	(190 833)

Прочие поступления по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств составляют в основном возмещение затрат по Концессии УО, аренда, транспортные услуги, размещение ВОЛС.

Прочие выплаты по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств составляют в основном расчеты по арендным платежам, регистрации имущества (в т.ч. кадастр и межевание), негосударственному пенсионному обеспечению, взаимодействию по тех. присоединению.

13. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены активы, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев, в случае, если такие активы не подпадают ни под одну из категорий минимального перечня показателей бухгалтерского баланса и информации о каждом из этих активов в отдельности несущественна.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные документы	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Прочие расходы будущих периодов (краткосрочные)	1 036	2 748	588
Итого прочие оборотные активы	1 036	2 748	588

14. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

	31.12.2025	Изменение 2025	31.12.2024
Уставный капитал			
Уставный капитал, всего	527 740	-	527 740
Оплачено участниками	527 740	-	527 740
Не оплачено участниками	-	-	-
собственных долей, принадлежащих обществу	-	-	-
Доли в уставном капитале, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам	-	-	-

Накопленная дооценка внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 г. накопленная дооценка внеоборотных активов, не списанная на нераспределённую прибыль, составила 5 120 366 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- дооценка, списанная на нераспределённую прибыль, в связи с выбытием внеоборотных активов 3 381 тыс. руб.
- результат переоценки основных средств, включенный в капитал 508 259 тыс. руб.;
- сумма обесценения основных средств, отнесенная на уменьшение накопленного результата переоценки - тыс. руб.;

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. величина добавочного капитала составила - тыс. руб

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резервный фонд не формируется.

Дивиденды

Решением Общего собрания участников Общества от 30.04.2025 г., принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в размере 170 000 тыс. руб.; решением Общего собрания участников Общества от 25.08. 2025 г., принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в размере 200 000 тыс. руб. Решением Общего собрания участников Общества от 26.04.2024 г., принято решение о выплате дивидендов за 2023 год в размере 150 000 тыс. руб.

Задолженность Общества по уплате дивидендов:

на 31 декабря 2025 отсутствует

на 31 декабря 2024 отсутствует

на 31 декабря 2023 отсутствует



СТЭС
Корпорация СТЭС

15. Кредиты и займы

В бухгалтерском балансе заемные обязательства представлены с разделением на краткосрочные (стр. 1510) и долгосрочные (стр. 1410):

Наименование показателя	Строка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего		1 223 837	1 680 535	1 196 914
Долгосрочная задолженность по заемным средствам	1410	1 221 962	1 677 252	1 195 059
Краткосрочная задолженность по заемным средствам	1510	1 875	3 283	1 855

Информация о движении заемных средств

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
Остаток задолженности по заемным средствам на начало года	1 677 252	1 195 059	3 283	1 855
Получено заемных средств	430 000	777 252	-	-
Начислено процентов	-	-	232 625	238 015
Погашено в части основной суммы долга	885 290	295 059	-	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	234 033	236 587
Остаток задолженности по кредитам на конец года	1 221 962	1 677 252	1 875	3 283

Заемные средства получены на рыночных условиях

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
Необеспеченные кредиты и займы	1 221 962	1 677 252	1 875	3 283
Обеспеченные кредиты и займы	-	-	-	-

Определением Ленинского районного суда г. Екатеринбург Свердловской обл. от 12.09.2025 по делу № 2-5756/2025 о принятии мер по обеспечению иска установлен запрет органам управления Общества совершать ряд действий и принимать определенные решения в отношении имущества и денежных средств на счетах банков, включая открытие новых кредитных линий.

Общество имеет возможность привлечь финансирование в пределах соответствующих лимитов действующих кредитных линий, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 0 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г.: 45 тыс. руб.). Срок действия кредитных линий 2026 – 2030 гг.

Величина неиспользованных кредитных линий на 31.12.2025 года имеет следующую структуру:

долгосрочная часть - 0 тыс. руб., которая может быть привлечена на срок свыше 12 месяцев;

краткосрочная часть - 0 тыс. руб., которая может быть привлечена на срок до 12 месяцев



СГЭС
Корпорация СТС

Информация о сроках погашения заемных средств

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам	В том числе по срокам погашения				
		До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Свыше 5 лет
Необеспеченные кредиты и займы	1 677 252	-	-	900 000	380 059	392 193
Проценты к уплате	3 283	-	-	1 759	754	770
Итого на 31.12.2024 г.	1 680 535	-	-	901 759	385 813	392 963

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам	В том числе по срокам погашения				
		До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Свыше 5 лет
Необеспеченные кредиты и займы	1 221 962	-	630 000	430 000	-	161 962
Проценты к уплате	1 875	-	976	648	-	251
Итого на 31.12.2025 г.	1 223 837	-	630 976	430 648	-	162 213

Проценты по заемным средствам

Наименование показателя	2025	2024
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, включенные в прочие расходы и раскрытые в строке 2330 «Проценты к уплате отчета о финансовых результатах»	283 478	296 893
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	283 478	296 893

16. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность представлена с разделением на краткосрочную (стр. 1520) и долгосрочную (стр. 1450)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего			
Долгосрочная кредиторская задолженность	774 443	815 293	429 259
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 054 398	703 448	1 024 206

Информация о балансовой стоимости кредиторской задолженности на начало и конец периода отчетного и предыдущего года, об ее остатках в разрезе величин, признанных по условиям договора, и их движение за период представлена в таблице «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочного обязательства)»

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства, в том числе	2025	3 974 536	730 488	-	(1 259 432)	-	-	3 445 572
	2024	2 729 856	1 635 383	-	(390 703)	-	-	3 974 536
Арендные обязательства (долгосрочные)	2025	433 644	34 841	-	(39 481)	-	-	429 004
	2024	429 259	37 897	-	(33 512)	-	-	423 644
Задолженность перед концессионерами за полученные объекты концессионных соглашений ИПП	2025	381 649	51 717	-	(87 927)	-	-	345 439
	2024	-	381 349	-	-	-	-	381 649
Доходы будущих периодов от объектов, полученных по концессионным соглашениям	2025	1 677 252	430 000	-	(885 290)	-	-	1 221 962
	2024	1 195 059	777 252	-	(295 059)	-	-	1 677 252
Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 мес.	2025	703 448	919 124	-	(568 174)	-	-	1 054 398
	2024	1 024 206	248 962	-	(569 720)	-	-	703 448
Краткосрочные обязательства, в том числе:	2025	419 426	757 301	-	(419 071)	-	-	757 656
	2024	803 282	122 221	-	(506 077)	-	-	419 426
Кредиторская задолженность перед поставщиками (продавцами), подрядчиками (исполнителями) и арендодателями (лизингодателями)	2025	61 583	78 323	-	(11 730)	-	-	128 176
	2024	98 720	5 927	-	(43 064)	-	-	61 583
Кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам	2025	14 644	7 582	-	(4 203)	-	-	18 023
	2024	20 654	4 301	-	(10 311)	-	-	14 644
Кредиторская задолженность перед работниками по оплате труда и прочим операциям	2025	79 668	3 485	-	(47 855)	-	-	35 268
	2024	43 144	41 207	-	(4 683)	-	-	79 668
Кредиторская задолженность прочая	2025	4 677 984	1 649 612	-	(1 827 626)	-	х	4 499 970
	2024	3 754 062	1 884 345	-	(960 423)	-	х	4 677 984
Итого обязательства								

17. Налог на прибыль

В бухгалтерском балансе налоговые активы и обязательства представлены развернуто:

Наименование показателя	Строка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего				
Отложенные налоговые активы	1180	520	744	74
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 449 167	1 481 991	1 105 538
Обязательства по налогу на прибыль перед бюджетом	1520	128176	61583	98720

Сверка по налогу на прибыль организаций

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / Условный доход по налог на прибыль		148 105		121 269
Постоянные налоговые расходы ПНР				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	43 387	10 846	7 273	1 455
итого ПНР	43 387	10 846	7 273	1 455
Постоянные налоговые доходы ПНД				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	47 472	11 868	213 204	27 716
итого ПНД	47 472	11 868	213 204	27 716
Отложенные налоговые активы ОНА				
Начисление ОНА	13 965	-	69 333	-
- По оценочным обязательствам	2 592	-	1 935	-
- По резервам сомнительных долгов	96	-	1 5190	-
- По арендным обязательствам	11 081	-	51 899	-
- По доходам будущих периодов		-		-
- По иным основаниям	196	-	309	-
Погашение ОНА	23 182	-	30 370	-
- По оценочным обязательствам	2 592	-	1 935	-
- По резервам сомнительных долгов	96	-	15 190	-
- По арендным обязательствам	20 074	-	13 022	-
- По доходам будущих периодов		-		-
- По иным основаниям	420	-	223	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(9 217)	-	38 963	-
Отложенное налоговое обязательство ОНО				
Начисление ОНО	213 930	-	323 916	-
- По основным средствам и внеоборотным активам	186 322	-	279 565	-
- По иным основаниям	27 608	-	144 351	-
Погашение ОНО	255 746	-	98 131	-
- По основным средствам и внеоборотным активам	223 781	-	70 665	-
- По иным основаниям	31 965	-	27 465	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	41 816	-	(225 784)	-
Налогооблагаемая прибыль/ убыток		592 421		606 347

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налог на прибыль		176 619		140 379

Изменение отложенных налогов

Наименование показателя	Строка ОФР	2025 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы			
На начало отчетного года строка 1180 бухгалтерского баланса		744	74
– Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль / убыток периода	2412	32 599	(186 822)
– Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль / убыток период,	2530		(197 750)
– Погашено в отчетном году	2412	32 599	
– Списано в отчетном году	2412		
– Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием, возмещаемой на счет прибылей / убытков	2412		
– Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года	2412		(186 822)
На конец отчетного года строка 1180 бухгалтерского баланса		520	744
Отложенные налоговые обязательства			
На начало отчетного года строка 1420 бухгалтерского баланса		1 481 991	1 105 538
– Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль / убыток периода	2412		
– Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)			
– Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль / убыток периода	2530		(197 750)
– Погашено в отчетном год	2412	32 599	
– Списано в отчетном год	2412		
– Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года	2412		(186 822)
На конец отчетного года строка 1420 бухгалтерского баланса		1 449 167	1 481 991

18. Государственная помощь

По состоянию на отчетную дату государственная помощь в виде субсидий не предоставлялась.

19. Оценочные и условные обязательства

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства представлены с разделением на краткосрочные (срок погашения которых не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные (срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты):

Наименование показателя	Строка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего				
Долгосрочные оценочные обязательства	1440			
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	61 487	66 878	34 414

Балансовая стоимость оценочных обязательств, изменение их в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в нижеследующей таблице «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено*	как избыточная сумма**	
Оценочные обязательства, в том числе:	2025	66 878	193 106	(194 700)	(3 797)	61 487

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	признано	погашено*	списано как избыточная сумма**	
	2024	34 414	184 595	(1 49 872)	(2 498)	66 878
– Оценочные обязательства не завершённых на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
– Оценочные обязательства по оплате отпусков	2025	41 879	118 966	(109 738)	(79)	51 028
	2024	34 414	100 063	(91 023)	(1 575)	41 879
– Оценочное обязательство на выплату вознаграждений (премий) работникам	2025	-	63 680	(59 962)	(3 718)	-
	2024	-	59 772	(58 849)	(923)	-
– Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам Совета директоров	2025	-	10 460	-	-	10 460
	2024	-	-	-	-	-
– Оценочные обязательства прочие	2025	25 000	-	(25 000)	-	-
	2024	-	25 000	-	-	25 000

* списания в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде (использовано оценочное обязательство)

** в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства (восстановлено оценочное обязательство)

Оценочные обязательства не завершённых на отчетную дату судебных дел

Общество является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты деятельности Общества, за исключением исков по которым Обществом признано оценочное обязательство (в таблице выше).

По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам Совета директоров

На Общество Определением суда о принятии мер по обеспечению иска наложен запрет органам управления принимать и исполнять (реализовывать) решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров, единоличным (коллегиальным) исполнительным органам. До наложения обеспечительных мер Общим собранием акционеров утверждено Положение о вознаграждении членов Совета директоров АО. Положением предусмотрена выплата ежемесячного вознаграждения каждому члену Совета директоров.

В 2025 году до наложения обеспечительных мер Общество начисляло и выплачивало членам Совета директоров вознаграждение.

С момента наложения обеспечительных мер и по состоянию на текущую дату вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается. Совет директоров на 31.12.2025 являлся действующим.

В связи с неопределенным сроком исполнения обязательства по выплате вознаграждения, а также в силу сложившихся обстоятельств неопределенностью его величины, Общество признало оценочное обязательство в размере, предусмотренном Положением, поскольку полагает, что более вероятно, чем нет, что обязанность по выплате вознаграждения существует.

20. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС по строке 2110 отчета о финансовых результатах	5 527 989	5 098 628
– Передача электроэнергии	2 759 998	2 573 476
– Реализация тепловой энергии из тепловой сети	2 483 754	2 340 617
– Обслуживание наружного освещения. Концессия	140 057	103 326
– Прочая нерегулируемая деятельность	144 180	81 209

21. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ по строке 2120 отчета о финансовых результатах	(4 750 352)	(4 245 008)
– Передача электроэнергии	(1 869 120)	(1 793 502)
– Реализация тепловой энергии из тепловой сети	(2 632 453)	(2 279 595)
– Обслуживание наружного освещения. Концессия	(198 536)	(138 469)
– Прочая нерегулируемая деятельность	(50 243)	(33 462)
Управленческие расходы по строке 2220 отчета о финансовых результатах	-	-

В таблице представлены расходы по обычным видам деятельности в размере элементов затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	2025	2024
– Материальные затраты	2 774 940	2 520 836
– Затраты на оплату труда	723 502	577 917
– Отчисления на социальные взносы	205 148	156 578
– Амортизация	726 756	679 238
– Прочие затраты	327 873	310 439
Итого по элементам	4 750 352	4 245 008
– Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 750 352	4 245 008

22. Проценты к получению

Наименование показателя	2025	2024
Итого по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	84 187	69 162
– Проценты по банковским депозитам	38 549	34 965
– Проценты по займам выданным	47	-
– Иные проценты к получению	45 591	34 197

23. Проценты к уплате

Наименование показателя	2025	2024
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	(283 478)	(296 893)
– Проценты по кредитам полученным	(232 625)	(238 015)
– Проценты по займам полученным		
– Проценты по арендным обязательствам	(50 853)	(58 878)
– Процентные расходы по оценочным обязательствам	-	-

24. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя		2025		2024	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах		135 751	(121 676)	126 251	(145 793)
– Услуги по аренде	доходы/(расходы)*	30 692	-	30 695	-
Продажи и прочее выбытие активов		1 613	(1 672)	13 637	(10 657)
– Продажа и иное выбытие основных средств	прибыль/(убыток)**	-	-	-	-
– Продажа и иное выбытие НМА	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
– Продажа и иное выбытие капитальных вложений	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
– Продажа иностранной валюты	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
– Продажа и иное выбытие запасов	доходы/(расходы)	1 613	(1 672)	13 637	(10 657)
– Продажа и иное выбытие финансовых вложений	доходы/(расходы)	-	-	-	-
Переоценки активов		6 592	(4 178)	20 736	(21 152)
– Результат переоценки основных средств, включаемый в доходы или расходы отчетного периода	прибыль/(убыток)	6 592	(4 178)	20 736	(21 152)
– Результат переоценки финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
Оценочные обязательства		79	(36 723)	1 617	(11 029)

Наименование показателя		2025		2024	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
- Оценочные обязательства на незавершенные на отчетную дату судебные дела	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам	прибыль/(убыток)	7	-	1 354	(5)
- Оценочные обязательства на выплату отпусков	прибыль/(убыток)	72	-	263	-
- Оценочные обязательства прочие	прибыль/(убыток)	-	(36 723)	-	(11 024)
Обесценение активов		-	-	-	-
- Резерв под обесценение дебиторской задолженности	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Резерв под обесценение запасов	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Резерв под обесценение финансовых вложений	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Обесценение (восстановление обесценения) основных средств, прав пользования активами и объектов концессионных соглашений***	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Обесценение (восстановление обесценения) капитальных вложений	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Обесценение (восстановление обесценения) НМА	прибыль/(убыток)	-	-	-	-
Прочее		96 775	(79 103)	40 310	(102 955)
- Оприходованные излишки, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	доходы/(расходы)	3 339	-	560	-
- Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	доходы/(расходы)	12 661	(6 384)	9 043	(118 12)
- Страховые выплаты к получению	доходы	606	-	25	-
- Суммы возмещения убытков, связанных с обесценением (утратой) объектов основных средств, полученных от других организаций		-	-	-	-
- Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	(расходы)	-	(12 831)	-	(10 220)
- Прибыль / убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году	доходы/(расходы)	-	-	-	-
- Курсовые разницы (свернуто)	Прибыль/(убыток)	-	-	-	-
- Иные операции	доходы/(расходы)	80 169	(59 888)	49 938	(80 923)

*развернутое отражение: доходы и расходы раздельно

** свернутое отражение: доходы минус расходы

*** если не относится на себестоимость продаж

25. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

В состав связанных сторон Общества для целей раскрытия информации включаются: Основное общество - ООО «Корпорация СТС», Общества, находящиеся под общим контролем дочерние и зависимые общества; основной управленческий персонал, а также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества, и иные связанные общества

Выручка от оказания услуг и прочие доходы, полученные от связанных сторон

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы	693	350
Основное Общество	87	48
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	606	302
Итого выручка от продаж связанным сторонам	693	350

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами

Наименование показателя	2025	2024
Аренда имущества, всего, в том числе:	113	-
Основное Общество	113	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-

Наименование показателя	2025	2024
Иные связанные общества	-	-
Программное обеспечение и сопровождение, в том числе:	2 580	2 324
Основное Общество	2 580	2 324
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Прочие услуги, в том числе:	25 200	50 512
Основное Общество	25 200	50 512
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Негосударственное пенсионное обеспечение, в том числе:	44 949	27 871
Основное Общество	-	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	44 949	27 871
Итого себестоимость закупок связанных сторон	72 842	80 708

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Расчеты по оказанным Обществу услугам осуществляется по факту оказания услуг в денежной форме. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, идентичных условиям, на которых проводятся операции между независимыми сторонами.

Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	79 451	-	97 941	-	121 494	-
Основного Общества	-	-	-	-	-	-
Организаций под общим контролем	-	-	-	-	-	-
Дочерних обществ	-	-	-	-	-	-
Иных связанных обществ	79 451	-	91 941	-	121 494	-
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	240	-	1 051	-	796	-
Основного Общества	-	-	-	-	-	-
Организаций под общим контролем	-	-	-	-	-	-
Дочерних обществ	-	-	-	-	-	-
Иных связанных обществ	240	-	1 051	-	796	-
Итого дебиторская задолженность связанных сторон						

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	404	1 337	1 313
Перед основным Обществом	-	-	-
Перед организациями под общим контролем	-	-	-
Перед дочерними обществами	-	-	-
Перед иными связанными обществами	404	1 337	1 313
Итого краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	404	1 337	1 313

Займы (включая уступки прав требования по займам) выданные (полученные) связанным сторонам на отчетную дату отсутствовали.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций, всего	98 417	69 769
Поступления от продажи продукции, в том числе:	18 321	5 400
Основное Общество	-	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	18 321	5 400
Поступления от арендных платежей, в том числе:	819	182
Основное Общество	819	182
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Прочие поступления, в том числе:	45 047	-
Основное Общество	45 047	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Прочие выплаты, перечисления, в том числе:	34 230	64 187
Основное Общество	34 230	64 187
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций, всего	-	-
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме фин. вложений), в том числе:	-	-
Основное Общество	-	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	-	-
Основное Общество	-	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Прочие платежи	45 000	-
Основное Общество	45 000	-
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-
Денежные потоки от финансовых операций, всего	45 000	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников, в том числе:	259 000	105 000
Основное Общество	259 000	105 000
Организации под общим контролем	-	-
Дочерние общества	-	-
Иные связанные общества	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

На Общество Определением суда о принятии мер по обеспечению иска наложен запрет органам управления принимать и исполнять (реализовывать) решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров, единоличным (коллегиальным) исполнительным органам. До наложения обеспечительных мер Общим собранием акционеров утверждено Положение о вознаграждении членов Совета директоров АО. Положением предусмотрена выплата ежемесячного вознаграждения каждому члену Совета директоров.

В 2025 году до наложения обеспечительных мер Общество начислило и выплатило членам Совета директоров вознаграждение в размере 8 130 тыс. руб., кроме того, начислены и уплачены страховые взносы на указанные выплаты в размере 2 187 тыс. руб.

С момента наложения обеспечительных мер и по состоянию на текущую дату вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

В 2025 году основному управленческому персоналу начислено и выплачено вознаграждение в размере 89 005 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 17 990 тыс. руб.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии не выплачивается.

Отношения с Негосударственным пенсионным фондом

Взносы, внесенные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу сотрудников и обеспечивающие выплаты пенсий по окончании ими трудовой деятельности: в 2025 г. - 6 467 тыс. руб., в 2024 г. - 18 520 тыс. руб., в 2023 г. - 23 552 тыс. руб.

26. Обеспечение обязательств.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отражены в учете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора.

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Полученные, всего	40 603	45 254	11 276
Гарантии и поручительства, полученные в обеспечении обязательств другой стороны договора.	-	-	-
Гарантии и поручительства, полученные в качестве обеспечения Заявки от участника торгов	-	-	-
Залоги, когда Общество выступает залогодержателем	40 603	45 254	11 276
Обеспечительные платежи (задатки), полученные Обществом от другой стороны в обеспечении обязательств другой стороны	-	-	-
Обеспечительные платежи (задатки), полученные Обществом от участника торгов в обеспечении Заявки на участие в торгах.	-	-	-
Выданные, всего	255 853	213 000	3 725 000
Гарантии и поручительства, если Общество выступает в них гарантом (поручителем) в обеспечение обязательств любой из сторон договора, в которых Общество не является стороной договора.	255 853	213 000	3 725 000
Залоги, когда Общество выступает залогодателем	-	-	-
Обеспечительные платежи (задатки), перечисленные Обществом в обеспечении исполнения своих обязательств.	-	-	-
Обеспечительные платежи (задатки), перечисленные Обществом-участником в обеспечение Заявки на участие в торгах.	-	-	-

Вознаграждения за выдачу поручительств (гарантий) отражены в составе прочих доходов отчета о финансовых результатах. Поручительства (гарантии) выданы по рыночным ставкам.

По оценке руководства, в настоящее время вероятность исполнения обязательства по выданным гарантиям (поручительствам), которое может привести к оттоку финансовых ресурсов и оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества является низкой.

27. События после отчетной даты

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

24.12.2025. директором ООО «Корпорация СТС» назначен Ларионов Дмитрий Витальевич.

28. Информация о рисках.

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, 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 и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам, др.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в одном субъекте Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные

29. Непрерывность деятельности

Определением Ленинского районного суда г. Екатеринбурга Свердловской обл. от 12.09.2025 по делу № 2-5756/2025 о принятии мер по обеспечению иска установлен запрет органам управления Обществом совершать ряд действий и принимать определенные решения в отношении имущества и денежных средств на счетах банков.

Наложенные судом обеспечительные меры не оказывают существенного влияния на ведение текущей производственной (хозяйственной) деятельности.

Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «СГЭС»

24.03.2026



Пак Мен Чер



ЗАКЛЮЧЕНИЕ прошнуровано
и пронумеровано на 74
(семьдесят четыре)

Генеральный директор

И.А. Меньшиков

