

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения о Предприятии

1.1	Полное наименование организации	Государственное унитарное предприятие "Брянскомунэнерго"
1.2	Юридический адрес	241007 РФ г. Брянск ул. Луки, 78
1.3	Фактический (почтовый) адрес	241007 РФ г. Брянск ул. Луки, 78
1.4	Дата государственной регистрации	01 апреля 2004 года
1.4.1	ОГРН	1043244003582
1.5	Размер уставного капитала (тыс. руб.)	1462438
1.6	Среднелисочная численность работающих на конец отчетного периода	3051
1.7	Основные виды деятельности организации	35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)



### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение					
Нематериальные активы - всего	за 20 24 г. <sup>2</sup>	3924	( )		( )		( 729 )							3924	( 729 )
	за 20 25 г. <sup>3</sup>	3924	( 729 )	1693	( )		( 986 )							5617	( 1715 )
в том числе:															
ПО	за 20 24 г. <sup>2</sup>	3924	( )		( )		( )							( )	( )
ПО	за 20 25 г. <sup>3</sup>	3924	( 729 )	1693	( )		( 986 )							5617	( 1715 )
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 20 24 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )	( )
	за 20 25 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )	( )

4. Основные средства

0710005 с. 4

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
1. Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	5 446 666	( 3 035 821 )	300 250	( 105 157 )	201 721	( 26 308 )			5 641 759	( 3 211 234 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	5 641 759	( 3 211 234 )	885 041	( 503 207 )	177 425	( 403 826 )			6 023 593	( 3 437 650 )
В том числе по:											
1.1. земельные участки и объекты природопользования	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( - )		( - )		( - )				( - )
	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( - )		( - )		( - )				( - )
1.2. здания	за 20 24 г. <sup>1</sup>	1 553 656	( 819 690 )	9 590	18 617	49 815	4 560			1 544 629	864 945
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	1 544 629	( 864 945 )	2 007	1 991	1 026	( 75 592 )			1 544 645	( 939 511 )
1.3. сооружения и передаточные устройства	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2 678 147	( 1 479 617 )	107 650	( 66 800 )	4 507	( 46 129 )			2 718 997	( 1 521 239 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	2 718 997	( 1 521 239 )	86 247	482 073	160 489	161 017			2 323 171	( 1 521 767 )
1.4. машины и оборудование	за 20 24 г. <sup>1</sup>	1 003 416	( 614 841 )	101 637	( 15 691 )	13 911	( 56 298 )			1 089 362	( 657 228 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	1 089 362	( 657 228 )	739 471	7 826	6 288	103 821			1 821 007	754 761
1.5. производственный хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	362	( 357 )		( - )		-41			362	( 316 )
	за 2025 г.	362	( 316 )		( - )		15			362	( 331 )
1.6. транспортные средства	за 20 25 г. <sup>2</sup>	156 999	( 105 750 )	2 945	( 896 )	887	( 12 685 )			159 048	( 117 548 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	159 048	( 117 548 )	10 196	( - )		( 21 258 )			169 244	( 138 806 )
1.7. другие виды основных средств	за 20 24 г. <sup>1</sup>	21 509	( 11 585 )	67 887	( 208 )	167	30 460			89 188	( 41 878 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	89 188	( 41 878 )	8 073	( 1 121 )	6 452	( 35 258 )			96 140	( 70 684 )
1.8. права пользования активами	за 20 24 г. <sup>1</sup>	32 577	( 3 981 )	10 541	( 2 945 )	2 276	6 375			40 173	( 8 080 )
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	40 173	( 8 080 )	39 047	( 10 196 )	3 170	( 6 880 )			69 024	( 11 790 )

2. Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе по группам основных		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.1 количество для передачи в лизинг	за 20 23 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.2 количество для передачи в аренду	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
2.2 прочие объекты	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

0710005 с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 24 г. <sup>1</sup>	119729	230917	250	235839	114557	
	за 20 25 г. <sup>2</sup>	114557	849998	( 150 )	( 859742 )	104663	

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя	За 20 24 г. <sup>1</sup>	За 20 25 г. <sup>2</sup>
основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе по объектам основных средств:	215828	150779

и т.д.	215828	150779
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	41422	492360
в том числе по объектам основных средств:		
списание	( 21898 )	( 22815 )
передача	( 19524 )	( 469545 )
и т.д.		

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ 20__23__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__24__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__25__ г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	507151	1990	2040
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	65561	45098	4925
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)			

**Примечания**

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

<4> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<5> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<6> Накопленная организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменит соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

<7> Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

<8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

<9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5. Финансовые вложения

0710005 с. 7

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка	
	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 25			перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка						
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 25	3 000			( )					3 000	
в том числе по группам, видам:	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 23 г. <sup>2</sup>				( )						
И т.д.					( )						
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 23 г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе по группам, видам:	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 23 г. <sup>2</sup>				( )						
И т.д.					( )						
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	за 20 24 г. <sup>1</sup> за 20 23 г. <sup>2</sup>	3000			( )					3 000	

Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	На 20 24 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе по группам, видам:			
И т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе по группам, видам:			
И т.д.			

Иное использование финансовых вложений

### 6. Запасы

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выданы)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	за 20 25 г. 1	137158		295110	271496				160772	( )	
	за 20 24 г. 2	136669		262635	262146		0		137158	( )	
в том числе по группам, видам:											
ТМЦ	за 20 25 г. 1	116328		227843	203590		-623		139958	( )	
ГСМ	за 20 25 г. 2	2416		30422	30439				2399	( )	
Инвентарь	за 20 24 г. 1	6847		14358	15027		410		6588	( )	
Прочее	за 20 24 г. 2	11567		22487	22440				11614	( )	
и т.д.										( )	

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 7.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. <sup>1</sup>	458 110	) 411 670	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	426 657	) 458 110	)	)
В том числе по видам: покупатели и заказчики	за 20 25 г. <sup>1</sup>	458 110	) 411 670	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	426 657	) 458 110	( )	)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. <sup>1</sup>	2 438 141	) 2 750 536	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	2 237 900	) 2 438 141	( )	)
В том числе по видам: ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	1 572 686	) 1 820 054	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1 447 203	) 1 572 686	( )	)
авансы выданные	за 20 25 г. <sup>1</sup>	5 258	) 7 098	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	6 739	) 5 258	( )	)
прочие дебиторов	за 20 25 г. <sup>1</sup>	860 197	) 923 384	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	753	) 860 197	( )	)
Итого	за 20 25 г. <sup>1</sup>	2 896 251	) 3 162 206	( )	)
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	2 664 557	) 2 896 251	( )	)

**Просроченная Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	
Всего	1494502
в том числе по видам:	
основная деятельность	1 448 325
прочая задолженность	46177

**7.2.Кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Период	Остаток	
		на начало года	на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		
в том числе по видам:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		
и т.д.			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>	2 971 069	2 180 076
	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	3 549 287	2 971 069

В том числе по видам: поставщики и подрядчики	за 20 25 г. <sup>1</sup>	1 831 147	1 707 729
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	3 111 984	1 831 147
Задолженность перед персоналом Организации	за 20 25 г. <sup>1</sup>	53 607	65 181
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	50 911	53 607
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 20 25 г. <sup>1</sup>	37 786	44 997
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	34 866	37 786
Задолженность по налогам и сборам	за 20 25 г. <sup>1</sup>	203 216	194 366
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	115 291	203 216
Прочие кредиторы	за 20 25 г. <sup>1</sup>	790 465	99 657
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	178 329	790 465
авансы полученные	за 20 25 г. <sup>1</sup>	54 847	68 147
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	57 906	54 847

## 8. Резервы по оценочным обязательствам

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под оценочные обязательства - всего</b>	105506	171796	( 159858 )	( 90200 )	117444
В том числе по видам: резерв на отпуск	79700	171796	( 159858 )	( 90200 )	91638
резерв под обесценение финансовых	25806		( )	( )	25806
и т.д.					

## 9. Оценочные резервы

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные резервы - всего</b>		90200	( )	( 90200 )	
В том числе по видам: резерв по сомнительным долгам		90200	( )	( 90200 )	
и т.д.			( )	( )	

10. Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах)

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на конец отчетного периода, руб.	Сумма разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, руб.				Сумма разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, руб.				Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Суммы списанных разниц в связи с выбытием актива или вида обязательства, руб.		
	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА		ОНО	ОНА	
-89464	126219	6625	16644	19728							ОНО	ОНА
											30354	37493

11. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Наименование статьи бухгалтерской отчетности, по которой произошли корректировки в отчетном периоде	Характер ошибки	Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду (в той степени, в которой это практически осуществимо), руб.	Сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (в случае обязанности раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию), руб.	Сумма корректировки вступительного салдо по каждой статье бухгалтерской отчетности самого раннего из представленных отчетных периодов, руб.	Причины, по которым невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности и период, начиная с которого внесены исправления

Главный бухгалтер



С.С.Вернигор