

Муниципального унитарного предприятия электрических сетей

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2005г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика предприятия

1.1. Сокращенное наименование – МУПЭС.

1.2. Юридический адрес – Россия, 663090, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Хулиана Гримау, 27.

1.3. Муниципальное унитарное предприятие электрических сетей (МУПЭС) получило свое наименование 15.12.1999г., постановление № 541 администрации города Дивногорска, в связи со сменой наименования с Городского предприятия электрических сетей (ГПЭС), последнее, зарегистрировано постановлением администрации города Дивногорска 24.07.1992г. № 228-П.

1.4. Форма собственности – муниципальная собственность, 14.

Организационно-правовая форма – унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения, 65243.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 237,2 человек,

1.6. Обособленные подразделения в МУПЭС отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 38 564 154,59 руб.

1.8. Перечень видов деятельности с показателями по Отчету о финансовых результатах (стр. 2110, 2120, 2220):

Основной вид деятельности:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды;
кондиционирование воздуха 35.30

ОКВ

Дополнительные виды деятельности:

Передача электроэнергии и технологическое
присоединение к распределительным сетям 35.12

ОКВ

ОКВ

ОКВ

ОКВ

Вид деятельности	Код по классификатору ОКВЭД	Выручка стр. 2110 тыс.руб.	Себестоимость продаж стр. 2120, 2220 тыс.руб.	Результат +прибыль – убыток от продаж	Критерий существенности по выручке в %	Критерий существенности по себестоимости в %
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	35.30	1616953	1606693	10250	87,10	83,22
Передача электроэнергии и	35.12	174997	203711	-28714	9,42	10,56

технологическое присоединение к распределительным электросетям						
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (технологическое присоединение)	ОКВЭ Д 35.12	16645	3008	13637	0,9	0,16
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (прочие работы и услуги)	ОКВЭ Д 35.12	5775	1022	4753	0,31	0,05
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (теплоноситель)	ОКВЭ Д 35.30	42164	42456	-292	2,27	2,20
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (технологическое присоединение)	35.30	0	86	-86	0,00	0,00
Управленческие расходы			73572	-73572	0	3,81
Всего		1856536	1930548	-74012	100	100

2. Критерий существенности, которым предприятие руководствовалось при составлении отчетности равен 10%.

Способ начисления амортизационных отчислений принят линейным для бухгалтерского и налогового учета.

Списание материальных ценностей, используемых на выполнение работ и оказание услуг, методом оценки по себестоимости единицы запасов.

Выручка для целей налогообложения по прибыли определяется по отгрузке.

Налоговая база для налогообложения по НДС определяется по отгрузке.

3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор предприятия: М.П. Злобин (распоряжение 19-к от 20.06.2025).

Главный бухгалтер предприятия: Н.Н. Сбруева (приказ № 53-к от 25.04.2003).

Бухгалтерский, кадровый учет и расчеты по оплате труда, ведутся предприятием с использованием программного продукта 1С БУХ и 1С ЗУП

4. Аудит бухгалтерской отчетности

Предприятие не попадает под обязательный аудит. Администрация г. Дивногорска собственник имущества МУПЭС в отношении указанного предприятия может принимать решения о проведении аудиторских проверок, утверждает аудитора и глубину проверки (пп. 16 п. 1 ст. 20 Закона N 161-ФЗ).

5. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии действующими ФСБУ, ПБУ

6. Лизинг и ее признание в учете, отражение в отчетности

МУПЭС приобрело в лизинг автомобильную и спецтехнику в количестве 6 единиц. Договор ОВ/Ф-173127-02-01 от 01.12.2022г. и договор ОВ-Ф-173127-01-01 от 02.12.2022г. закрыты, путем досрочного погашения, договора купли продажи поступили на предприятие, с датой выкупа 31.07.2025г.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация		переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная (первоначальная) амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 862 491	(2 193 093)	79 475	(19 472)	16 453	(161 030)	-	-	-	-	2 950 197	(2 351 021)
	За 2024 г.	2 753 971	(2 059 296)	120 792	(12 272)	4 378	(138 175)	-	-	-	-	2 862 491	(2 193 093)
в том числе: Здания	За 2025 г.	230 627	(142 200)	-	(34)	29	(5 878)	-	-	-	-	230 593	(148 049)
	За 2024 г.	237 315	(138 463)	3 094	(9 783)	2 606	(6 343)	-	-	-	-	230 627	(142 200)
Сооружения	За 2025 г.	1 888 777	(1 534 598)	65 135	(64)	59	(99 982)	-	-	-	-	1 953 848	(1 634 522)
	За 2024 г.	1 804 635	(1 462 610)	84 142	-	-	(71 988)	-	-	-	-	1 888 777	(1 534 598)
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	668 424	(451 274)	14 278	(2 174)	1 420	(49 273)	-	-	-	-	680 871	(499 305)
	За 2024 г.	636 861	(397 710)	33 368	(1 805)	1 217	(54 781)	-	-	-	-	668 424	(451 274)

офисного)															
Офисное оборудова ние	За 2025 г.	3 414	(2 488)	62	(68)	32	(321)	-	-	-	-	-	3 408	(2 777)	
	За 2024 г.	3 910	(2 552)	188	(684)	555	(491)	-	-	-	-	-	3 414	(2 488)	
Транспор тные средства	За 2025 г.	70 846	(62 191)	-	(17 132)	14 914	(5 515)	-	-	-	-	-	81 073	(65 965)	
	За 2024 г.	70 846	(57 689)	-	-	-	(4 502)	-	-	-	-	-	70 846	(62 191)	
Производ ственный и хозяйстве нный инвентарь	За 2025 г.	404	(342)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	404	(404)	
	За 2024 г.	404	(271)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	404	(342)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 703	(10 203)	-	-	-
	За 2024 г.	27 703	(4 808)	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	344	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	344	(69)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	27 359	(10 065)	-	-	-
	За 2024 г.	27 359	(4 739)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	599 176	686 898	717 571
в том числе: Здания	82 545	88 427	98 852
Сооружения	319 326	354 179	342 025
Машины и оборудование (кроме офисного)	181 566	217 356	239 426

Офисное оборудование	631	927	1 358
Транспортные средства	15 108	25 948	35 777
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	62	132

Иное использование основных средств:

С 01.01.2026г. произведена передача в безвозмездное владение и пользование системообразующей территориальной сетевой организации объектов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности муниципальных образований г. Дивногорска, и находящихся на праве хозяйственного ведения в МУПЭС. По ПОСТАНОВЛЕНИЮ от 10 сентября 2024 г. N 1229 ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ ЗАКЛЮЧЕНИЯ, ИСПОЛНЕНИЯ, ИЗМЕНЕНИЯ, РАСТОРЖЕНИЯ ДОГОВОРА О ПОРЯДКЕ ЛИКВИДАЦИИ НА ОСНОВАНИИ РЕШЕНИЙ ШТАБА ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ БЕЗОПАСНОСТИ ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ ПОСЛЕДСТВИЙ АВАРИЙНЫХ СИТУАЦИЙ НА ОБЪЕКТАХ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, А ТАКЖЕ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА В СЛУЧАЕ НЕСООТВЕТСТВИЯ ВЛАДЕЛЬЦА ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА КРИТЕРИЯМ ОТНЕСЕНИЯ К ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ СЕТЕВЫМ ОРГАНИЗАЦИЯМ, УСТАНОВЛЕННЫМ ПРАВИТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ИЛИ ЕГО ОТКАЗА ОТ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В КАЧЕСТВЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ЛИБО ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПРИСОЕДИНЕНИЯ ЭНЕРГОПРИНИМАЮЩИХ УСТРОЙСТВ ИЛИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ, ТИПОВОЙ ФОРМЫ СОГЛАШЕНИЯ МЕЖДУ СИСТЕМООБРАЗУЮЩЕЙ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, СОБСТВЕННИКОМ ПРИНАДЛЕЖАЩИХ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА (ЕСЛИ У ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОТСУТСТВУЮТ ПРАВА НА ПЕРЕДАЧУ ПРАВ ВЛАДЕНИЯ И ПОЛЬЗОВАНИЯ ОБЪЕКТАМИ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА), А ТАКЖЕ ШТАБОМ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ БЕЗОПАСНОСТИ ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ, ПРАВИЛ ПЕРЕДАЧИ В БЕЗВОЗМЕЗДНОЕ ВЛАДЕНИЕ И ПОЛЬЗОВАНИЕ СИСТЕМООБРАЗУЮЩЕЙ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ИЛИ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, НАХОДЯЩИХСЯ В СОБСТВЕННОСТИ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИЛИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЯ

4.2 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Оборудование к установке	4 708	7 777	9 776
Незавершенное строительство	30 147	26 907	49 893
Расходы будущих периодов	-	-	-
Права пользования активами	-	17 500	22 895
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	-	-	-
Незавершенные ремонты основных средств	-	-	-
Иные незавершенные капитальные вложения	294	404	537

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 182	-	35 229	-	(36 226)	(2 182)	5 002	-
	За 2024 г.	10 313	-	24 716	-	(26 525)	(322)	8 182	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	404	-	1 290	-	-	(159)	1 535	-
	За 2024 г.	537	-	555	-	(500)	(188)	404	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 552	-	6 271	-	(6 271)	-	1 552	-
	За 2024 г.	1 552	-	-	-	-	-	1 552	-
10.1	За 2025 г.	6 226	-	25 645	-	(29 955)	-	1 916	-
	За 2024 г.	8 224	-	24 026	-	(26 025)	-	6 226	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 023	-	-	(2 023)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	26 907	-	80 533	-	-	(77 293)	30 147	-
	За 2024 г.	49 893	-	89 814	-	(1 590)	(111 210)	26 907	-
в том числе: Автоматизированная система коммерческого учета э/э с.Овсянка (с 2010 г)	За 2025 г.	-	-	1 124	-	-	(1 124)	-	-
	За 2024 г.	1 091	-	6 555	-	-	(7 646)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э пос.Усть-Мана (с 2009 г.)	За 2025 г.	-	-	4 056	-	-	(4 056)	-	-
	За 2024 г.	789	-	10 940	-	-	(11 729)	-	-
Кап.вложения в Тепловая сеть ТС 06 от электростанции №14 инв.00-000193	За 2025 г.	-	-	2 816	-	-	-	2 816	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ТП 630кВ 6/0,4 Ф 105-4 оп.№ 45 (ТП 36/105-4)	За 2025 г.	-	-	1 617	-	-	(1 617)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция ТП 2/101-2 инв. 41140	За 2025 г.	-	-	37	-	-	(37)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Дымососа ДН-10/100 (зав № 25224)	За 2025 г.	-	-	796	-	-	(796)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Дымососа ДН-10/100 (зав № 25225)	За 2025 г.	-	-	797	-	-	(797)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Водогрейного котла KBM-1,16К с РОУ (зав. № 4822) п. Усть-Мана	За 2025 г.	-	-	1 431	-	-	(1 431)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Водогрейного котла KBM-1,16К с РОУ (зав. №	За 2025 г.	-	-	1 431	-	-	(1 431)	-	-

4821) п. Овсянка	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 3/105-7 инв.№ 40714	За 2025 г.			555			(555)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 2/105-8 инв.№ 41251	За 2025 г.			587			(587)		
	За 2024 г.								
Реконструкция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 4/104-8/110-2-3 инв 41213	За 2025 г.			129			(129)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 12/101-6 инв. № 00-001650	За 2025 г.			32			(32)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВКЛ 6 кВ ф 101-10 инв.30259	За 2025 г.			78			(78)		
	За 2024 г.								
Рек-ция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 1/104-10 инв. № 41206	За 2025 г.			397			(397)		
	За 2024 г.								
Шинопровод 10 кВ для эл.снабжения эл.котельной	За 2025 г.	25 108		2 223				27 331	
	За 2024 г.	21 781		3 327				25 108	
Водогрейный котел №4 КВм-1,16К	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Строительство ТП 34/105-4 400кВа 6/0,4кВ	За 2025 г.			407			(407)		
	За 2024 г.								
Автоматизированная система коммерческого учета э/э г.Дивногорск за инд.пос. (АИИСКУЭ ф.л.)	За 2025 г.			725			(725)		
	За 2024 г.	158		995			(1 153)		
Капитальные вложения в ТС от ТК до ж/д ул.Школьная 4а, с.Овсянка инв 34102	За 2025 г.			1 426			(1 426)		
	За 2024 г.			142			(142)		
Кап.вложения в тепловой сети № 01 инв.00-000106	За 2025 г.			1 120			(1 120)		
	За 2024 г.			2 385			(2 385)		
Капитальные вложения в ТП 15/105-6 инв.№ 42934	За 2025 г.			685			(685)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВКЛ 6 кВ ф101-5 инв. № 30257	За 2025 г.			247			(247)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01696)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01677)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01698)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Реконструкция насоса сетевого консольного LS	За 2025 г.			909			(909)		

250-500S2 инв. 42906	За 2024 г.								
Рек-ция ВЛ 0,4 кВ от ТП 45/105-7 Л-1 по дог на ТП № 309 Ручка В.Н. инв. № 00-000702	За 2025 г.			77			(77)		
	За 2024 г.								
Рек-ция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 3/104-10. инв. № 41217	За 2025 г.			1 101			(1 101)		
	За 2024 г.								
Рек-ция ТП 7/109-8 инв.00- 000232	За 2025 г.			401			(401)		
	За 2024 г.								
Рек-ция СКТП 3/105-4 инв.41260	За 2025 г.			1 148			(1 148)		
	За 2024 г.								
Кап. вложения ВЛ 6кВ от ТП 110/2-3 инв. 30437	За 2025 г.			2 279			(2 279)		
	За 2024 г.								
Кап. вложения ТП 26/105-7 замена тр-ра инв. 142985	За 2025 г.			382			(382)		
	За 2024 г.								
Автоматизированная система коммерческого учета ТЕПЛОВОЙ энергии	За 2025 г.	1 799					(1 799)		
	За 2024 г.	1 799						1 799	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП-48/105-7 инв. 00-000755	За 2025 г.			201			(201)		
	За 2024 г.	476		263			(739)		
Автоматизированная система комерческого учета э\э г.Дивногорск, залив "Шумиха"	За 2025 г.			64			(64)		
	За 2024 г.								
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП 47/105-7	За 2025 г.			24			(24)		
	За 2024 г.			115			(115)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 7/104-5 Инв. 00-001641	За 2025 г.			15			(15)		
	За 2024 г.			17			(17)		
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 28/105-4 инв.00-001639	За 2025 г.			19			(19)		
	За 2024 г.			19			(19)		
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП 36/105-7	За 2025 г.			47			(47)		
	За 2024 г.			91			(91)		
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 101-10 инв.30259	За 2025 г.			475			(475)		
	За 2024 г.			324			(324)		
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 104-8 инв.000143230	За 2025 г.			232			(232)		
	За 2024 г.			284			(284)		
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 109-8 инв.30262	За 2025 г.			2 570			(2 570)		
	За 2024 г.			479			(479)		
Капитальные вложения в ВКЛ-0,4 кВ от ТП 12/104-3-4 инв.30481	За 2025 г.			28			(28)		
	За 2024 г.			81			(81)		
Капитальные вложения в ВКЛ-6 кВ ф 101-3 инв.30269	За 2025 г.			216			(216)		
	За			268			(268)		

	2024 г.								
Капитальные вложения в ВКЛ-6 кВ ф 104-1 инв.30272	3а 2025 г.	-	-	1 129	-	-	(1 129)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 691	-	-	(1 691)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	1 030	-	-	(1 030)	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 51/105-7 инв.00-001705	3а 2025 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	139	-	-	(139)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 45/105-7 (инв.00-000318)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	5 401	-	-	(5 401)	-	-
	3а 2024 г.	20	-	3 663	-	-	(3 683)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э п.Слизнево	3а 2025 г.	-	-	2 168	-	-	(2 168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	967	-	-	(967)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э восточная пром. зона	3а 2024 г.	154	-	530	-	-	(684)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	1 999	-	-	(1 999)	-	-
	3а 2024 г.	21	-	301	-	-	(322)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э западная пром. зона	3а 2025 г.	-	-	1 957	-	-	(1 957)	-	-
	3а 2024 г.	133	-	508	-	-	(642)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
Реконструкция сетевого насоса на ЦТП-2 инв 00-000843	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	8 672	-	-	(8 672)	-	-
	3а 2024 г.	325	-	2 065	-	-	(2 390)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э г.Дивногорск(ч/с)	3а 2025 г.	-	-	89	-	-	(89)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	943	-	-	(943)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Монтаж выходного коллектора электродкотлов на эл.котельной "Центральная"	3а 2024 г.	-	-	1 169	-	-	(1 169)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	74	-	-	(74)	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 11/104-3-4 инв.30276	3а 2025 г.	-	-	85	-	-	(85)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	865	-	-	(865)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 28/104-4 Инв.00-000195	3а 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 7/104-4 инв. 00-000898	3а 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	3а 2024 г.	64	-	1 436	-	-	(1 500)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-
Реконструкция ВЛ0,4кВ от ТП 20/105-7 инв№000143155	3а 2024 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 16/104-5 инв. №00-000329	За 2025 г.			39			(39)		
	За 2024 г.			276			(276)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 3/104-10 инв.00-000748	За 2025 г.			529			(529)		
	За 2024 г.	59		219			(278)		
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 3/104-5-1 (инв.№ 30488)	За 2025 г.			137			(137)		
	За 2024 г.	39		67			(106)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 28/104-4 инв.№ 41143	За 2025 г.			37			(37)		
	За 2024 г.								
Колодец п. Усть-Мана	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Септик п. Усть-Мана	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Реконструкция насоса сетевого консольного LS 250-500 S2NL1 250 инв. 143224	За 2025 г.			909			(909)		
	За 2024 г.								
Рек-ция ВКЛ-0,4 кВ от ТП 7/105-8 инв.30420	За 2025 г.			23			(23)		
	За 2024 г.								
Установка кондиционера на верхней электростанции	За 2025 г.			52			(52)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВКЛ 0,4 кВ от ТП 17/105-4 инв.№ 00-000275	За 2025 г.			129			(129)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 19/105-7 инв.№ 41200	За 2025 г.			47			(47)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 47/105-7 инв.№ 00-001707	За 2025 г.			120			(120)		
	За 2024 г.								
Автоматизированная система коммерческого учета э/э п. Манский	За 2025 г.			20 940			(20 940)		
	За 2024 г.	1 124		8 681			(9 805)		
Реконструкция ТС №1 (ТС12,ТС13,ТС15,ТС16) магистральная ВЗ от эл.кот.до ТК27 ул.Чкалова Инв.48123	За 2025 г.								
	За 2024 г.	461		4 113			(4 574)		
Строительство ограждение и уличные ворота по адресу:г.Дивногорск, ул.Заводская 1 з/1	За 2025 г.								
	За 2024 г.	225		155			(380)		
Кап.вложения в ТП 20/105-6 инв. 41127	За 2025 г.								
	За 2024 г.	1 354		39			(1 393)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 6/105-7 по тех.присоединению инв. 00-000706	За 2025 г.								
	За 2024 г.	37		17			(54)		
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП-19/105-4	За 2025 г.								

	3а 2024 г.								
Реконструкция ВЛ-6кВ ф101-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Рек-ция участка тепловой сети п. Усть-Мана инв 34100	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			192			(192)		
Рек-ция тепловой сети ТС 05 от электростанционной №13 инв 00-000108 (Тех прис.)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			183			(183)		
Капитальные вложения в трубопровод кот. с.Овсянка инв 31004	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			655			(655)		
Капитальный ремонт участка тепловой сети №07 от ТК30 в сторону ТК31, эк.№15, инв.№00-000110	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 926			(1 926)		
Реконструкция ВКЛ 6кВ ф105-3 доТП-9/105-3 с отп. на ТП-2,4,5,8/105-3 Инв № 30171	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	401		62			(463)		
Реконструкция ВКЛ 6кВ ф- 105-8от п/ст105до оп.30 ТП- 2,3,6,12,13,14 и ТП 6/105-8 Инв № 30264	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Реконструкция ТП 7/104-4 250кВа СНТ "Кристалл"	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			15			(15)		
Монтаж ВЛ-0,4 кВ от ТП 38/105-6	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Монтаж насосов К200-150- 400 котельная с.Овсянка	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			716			(716)		
Реконструкция ВЛ-6 кВ ф- 105-7 (инв.30510)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 998			(1 998)		
Реконструкция ВЛ-6кВ Ф110-3 инв. 30253	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	13		8			(20)		
Реконструкция ВЛ 6кВ ф 105-4 инв. № 000143057	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 648			(1 648)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 46/105-7 Инв. 00-000359	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	287		121			(408)		
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 10/105-4 Инв.143056	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			182			(182)		
Строительство ВЛ-0,4 кВ от ТП 4/105-6	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			231			(231)		
Строительство ВЛ-0,4 кВ от ТП 1/109-8	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			47			(47)		
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 38/105-6 инв.№ 00-	3а 2025 г.								

000897	3а 2024 г.	-	-	206	-	-	(206)	-	-
Монтаж ВЛ-0,4 кВ Л-2 от ТП 25/105-4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж СКТП 22/105-8	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство ВЛ-0,4кВ Л-1 от ТП-7/105-2-3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция ВЛ-0,4кВ Л-5 от ТП 37/105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство СКТП 250кВА 9/109-8	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство СКТП 250кВА 7/105-2-3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП- 34/105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство ВЛ-0,4кВ от ТП 1/105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
Строительство СНТ "Содружество" ТП 49/105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 597	-	-	(1 597)	-	-
Строительство СНТ "Дружба" ТП 35/105-4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 49/105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	389	-	-	(389)	-	-
Строительство ВЛ 6/0,4кВ, ТП 51 ф105-7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 841	-	-	(1 841)	-	-
Рек-ция ВЛ-0,4 кВ от ТП 49/105-7 инв.00-001663	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 022	-	-	(3 022)	-	-
Строительство СНТ "Лесник" ВЛ-0,4кВ от ТП 19/105-4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	222	-	-	(222)	-	-
Реконструкция ТП 7/104-3 инв. № 41387	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 304	-	-	(2 304)	-	-
Реконструкция ТП 6/105-4 инв. № 41280	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 153	-	-	(1 153)	-	-
Реконструкция ТП 23/104-6- 3 инв. № 41381	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 304	-	-	(2 304)	-	-
Реконструкция ТП 37/105-7 инв. № 00-000035	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 154	-	-	(1 154)	-	-

Реконструкция ТП 2/104-5-1 инв.№ 41330	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)		
Реконструкция ТП 9/104-5-1 инв.№ 10441	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)		
Увеличение первоначально стоимости ограждения нижней котельной, закрытие пролета с увеличением протяж	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			878			(878)		
Реконструкция ТП 1/105-7 инв.№ 41115	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			13			(13)		
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 35/105-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			246			(246)		
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 4/104-5	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			144			(144)		
Реконструкция ТП 47/105-7 инв.№ 00-001691	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 389			(1 389)		
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 13/104-5 инв.№ 30007	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			392			(392)		
Рек-ция ВЛ-0,4 кВ от ТП 35/105-4 инв.00-001690	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			299			(299)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП-6/104-4 инв.№ 30213	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			103			(103)		
Реконструкция ТП 4/105-6 инв. 41158	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 418			(1 418)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 4/104-5 инв.00-001696	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			19			(19)		
Реконструкция ВЛ6кв ф105-6от оп.146 до ТП-10/105-6 п. Манский инв.30530	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			62			(62)		
Кап.вложения Наружные сети теплоснабжения ул.Б.Проезд 1а инв. 00-000340	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 592			(2 592)		
Кап.вложения Тепловая сеть 02 от ПНС (ТС 03) инв. 00-000107	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			609			(609)		
Кап.вложения Тепловая сеть 05 от эл.кот. № 13 (ТС 04) инв. 00-000108	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			80			(80)		
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 28/105-6-7 инв. 143147	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			36			(36)		
Реконструкция ВЛ-6 кВ ф 105-4 инв 30172	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			335			(335)		

Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 2/105-7 Л-4, инв.№ 00-000754	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			65			(65)		
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 2/101-1-8 инв.00-000252	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			37			(37)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 19/105-7 инв.№ 00-000300	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	49		233			(283)		
Строительство объектов по договору № 145 от 31.05.2023 УКС об осуществлении тех. прис. к элект.сетям	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	1 590					(1 590)		
ВКЛ 6кв ф105-8на ТП-7,9,10/105-8 п.Слизнево инв. 30425	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	608		1 860			(2 468)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 34/105-7 Л-7 инв. 00-000246	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	23		11			(34)		
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП-12/110-3 ул.Клубная, Школьная Инв. № 30204	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	86		55			(141)		
Строительство ограждения склада кабельной продукции	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	7		8			(14)		
Строительство ограждения угольного склада г.Дивногорск	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	191		217			(409)		
Видеонаблюдение здания базы	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительство СКТП 2/2500 ул.Школьная, 15	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	12 320		30			(12 350)		
Строительство ограждения верхней котельной	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	93		(93)					
Кап.вложения в участок ТС №07 инв. 00-000110	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	169		(169)					
Кап.вложения в ТС 04 от эл.кот. № 12 инв № 00-000340	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	2 028		(2 028)					
Кап.вложения в ТС6 от ЦТП-2 В3,от ТК13 до ЦТП-2 (ТС от ТК13 по ул.Чк. до ж/д по ул.Саян,2) инв.48136	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	29		(29)					
Кап.вложения в ТС1 (ТС12,ТС13,ТС15,ТС16)маг-ая В3 от эл.кот.до ТК27 ул.Чк.68(тепл.тр.) инв.48123	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	151		(151)					
Кап.вложения в ТП 8/105-3 инв. 41179	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	1 710		96			(1 806)		
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 21/105-7 (инв.№ 143216)	3а 2025 г.								

	За 2024 г.	29		12			(41)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

9. Налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Отложенные налоговые активы	334 051	302 918	126 682

10. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости каждой единицы. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство по себестоимости каждой единицы.

по гражданской продукции – по методу ФИФО - по себестоимости первой по времени поступления на склады готовой продукции.

в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены

	На 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Запасы	1210 48 764	46 555	65 957

в том числе:				
Сырье и материалы		48 764	46 555	65 957

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	46 555	-	1 910 611	(1 908 402)	-	-	X	X	48 764	-
	3а 2024 г.	65 957	-	1 800 999	(1 820 401)	-	-	X	X	46 555	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	46 555	-	86 470	(51 391)	-	-	(32 871)	-	48 764	-
	3а 2024 г.	65 957	-	74 305	(65 893)	-	-	(27 813)	-	46 555	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 824 141	(1 857 011)	-	-	32 871	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 726 694	(1 754 508)	-	-	27 813	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
Дебиторская задолженность	475 828	352 100	340 538
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	241 213	224 645	258 787
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 455	1 738	3 454
Расчеты по налогам и сборам	13 113	11 410	10 442
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	68 167	74 957	45 611

[illegible]

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	381 262	(23 989)	340 686	797	(215 791)	(1 342)	-	X	505 613	(23 989)	
	3а 2024 г.	418 531	(73 249)	234 499	202	(227 376)	(44 556)	(49 260)	X	381 262	(23 989)	

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам по самым крупным без учета резерва по сомнительным долгам :

ОАО ДЖКХ	27051 тыс.руб
УК «Жилищник»	9594 тыс.руб.
ЖКУ –Чистый город	10863 тыс.руб.
УК «ЖЭУ-1»	18903 тыс.руб
Население по прямым договорам	146665 тыс.руб.
	На 31.12.25- На 31.12.24- На 31.12.23-
Резерв по сомнительным долгам	23989 23989 73249

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По стр. 1250 «Денежные средства» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете денежные средства находящиеся в кассе и на расчетных рублевых счетах в баках.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 343	25 712	23 144
в том числе:				
Касса		196	-	46
Расчетные счета		40 147	25 712	23 098

13. Прочие оборотные активы

По стр. 1260 «Прочие активы» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете расходы будущих периодов

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Прочие активы	1260	721	333	419
в том числе:				
Расходы будущих периодов		721	333	419

14 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Уставный капитал	37564	31687	31687

15. Накопленная дооценка внеоборотных активов

По стр. 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете переоценка основных средств

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1340	460943	460943	460943

16. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 Добавочный капитал (без переоценки) бухгалтерского баланса отражена сумма объектов основных средств полученных от Администрации г. Дивногорска

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1350	143698	165260	173278

17. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии учредительными документами.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1360	511	511	511

18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Непокрытый убыток	1370	(548832)	(554574)	()159013

19. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочный кредит, полученный предприятием и погашен в 2024г.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Долгосрочные кредиты	1410	-	97999	149999

20. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3809	6534	8118

Основная сумма отложенного налогового обязательства 3809 тыс.руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

21. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Кредиторская задолженность	1520	1 427 583	1 214 734	632 770
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 350 442	1 030 151	595 721
Расчеты с покупателями и заказчиками		18 996	19 759	16 712
Расчеты по налогам и сборам		893	3 012	4 324
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		-	39 279	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		15 200	14 175	14 498
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	586	449
Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		42 051	107 771	1 066

Самыми крупными кредиторами являются:

Поставщик	Наименование услуги	На 31.12.25	31.12.24
МУП ДВК	В и К	3357	16922
ПАО	э/э	1345727	883876

«Красноярксэнергосбыт»									
			8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)						
	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	97 999		-	-	(97 999)	-	-	
	3а 2024 г.	149 999		-	-	(52 000)	-	97 999	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	97 999		-	-	(97 999)	-	-	
	3а 2024 г.	149 999		-	-	(52 000)	-	97 999	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 246 696	1 279 136	18 227	(1 110 678)	(1)	-	1 433 379	
	3а 2024 г.	665 218	1 040 017	177 841	(636 409)	(11)	-	1 246 696	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 030 151	1 246 107	-	(925 815)	(1)	-	1 350 442	
	3а 2024 г.	595 721	1 056 557	-	(622 128)	-	-	1 030 151	

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 759	1 142	-	(1 905)	-	-	18 996
	3а 2024 г.	16 712	13 511	-	(10 463)	-	-	19 759
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	268	4	-	(265)	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	112 937	24 036	18 222	(107 358)	-	-	47 837
	3а 2024 г.	5 540	(69 832)	177 837	(597)	(11)	-	112 937
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26 788	-	-	(26 788)	-	-	-
	3а 2024 г.	27 704	9	-	(924)	-	-	26 788
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 012	(5)	5	(2 118)	-	-	893
	3а 2024 г.	4 324	378	-	(1 729)	-	-	3 012
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	39 279	-	-	(39 279)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	39 279	-	-	-	-	39 279
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	14 175	7 853	-	(6 828)	-	-	15 200
	3а 2024 г.	14 498	(26)	4	(301)	-	-	14 175
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	586	-	-	(586)	-	-	-
	3а 2024 г.	449	137	-	-	-	-	586
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 344 695	1 279 136	18 227	(1 208 677)	(1)	X	1 433 379
	3а 2024 г.	815 217	1 040 017	177 841	(688 409)	(11)	X	1 344 695

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	1 114 055	935 990	388 748
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 089 565	808 882	370 374
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 101	21 880	18 093
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	10	8	268
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 379	105 220	11
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	2

23. Краткосрочные оценочные обязательства

Предприятие создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

	На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Оценочные обязательства	1540	7 756	14 507
			15 062

24. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы и ОС	24.06.25 и 18.12.25	—

В ходе инвентаризации недостач не установлено.

25. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	1 856 536	1 467 400
в том числе:			
Теплоснабжение 20.01.3		1 616 953	1 171 767

Электрические сети 20.01.1		174 997	212 316
----------------------------	--	---------	---------

Увеличилась выручка за 2025 года в на 26,5% (1856536/1467400) относительно этого же периода 2024 года, в абсолютном выражении это составило 389136 тыс.руб. Ранее организацией, приобретающей тепловую энергию на коллекторах электрокотельных МУПЭС, была АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)». С 01 сентября 2023 года АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» не осуществляет свою деятельность в г. Дивногорске.

Себестоимость выручки за 2025г. по сравнению с аналогичным периодом 2024г увеличилась на 5,8 % (1856976/1754508) или на 46154 тыс.руб.,

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(1 856 976)	(1 754 508)
в том числе:			
Теплоснабжение 20.01.3		(1 606 693)	(1 450 339)
Электрические сети 20.01.1		(202 094)	(259 956)

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 698	29 026
Затраты на оплату труда	227 776	214 442
Отчисления на социальные нужды	68 697	64 289
Амортизация	164 178	143 571
Прочие затраты	1 436 199	1 376 148
Итого по элементам	1 930 548	1 827 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 930 548	1 827 476

Убыток от продаж полученный по результату проведенных фактов хозяйственной жизни за 2025год по стр.2100 составил 404 тыс.руб., по сравнению с аналогичным периодом 2024г. уменьшилась на 286704 тыс.руб. Убыток сложившийся по причине отсутствия реализации с коллекторов котельных. Кроме того при установлении тарифов по услуге теплоснабжения для МУПЭС г. Дивногорска Министерством тарифной политики Красноярского края был нарушен баланс доходной и расходной части, себестоимость производства одной Гкал (коллектор) на источнике теплоснабжения в г. Дивногорск занижена из-за разницы между фактической стоимостью электрической энергии и стоимостью электрической энергии, учтенной в тарифах на тепловую. С 01.01.2025 МУПЭС получает от Министерства строительства и коммунального хозяйства по утвержденной методике субсидии, общая сумма составившая 1 164 568 769,11 руб. включена в выручку по соглашению № 1-2025-002684 от 25.02.2025г. «Соглашение о предоставлении из бюджета Красноярского края субсидии на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций и

организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов»

26. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(73 572)	(72 968)

27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат создания резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

За 2025 г.	За 2024 г.
------------	------------

Прочие доходы	2340	202 530	27 714
в том числе:			
Операции с инструментами финансового рынка		-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		27	364
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		142	348
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		2	11
Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы	2350	(156 430)	(239 014)
в том числе:			
Операции с инструментами финансового рынка		-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(404)	(147)
Расходы от снижения стоимости активов		-	-
Отчисления в оценочные резервы		-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		(4 704)	(47 492)
Курсовые разницы		-	-

28. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

МУПЭС признается коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником. Имущество унитарного предприятия принадлежит на праве собственности муниципальному образованию города Дивногорска.

Имущество унитарного предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками унитарного предприятия.

Унитарное предприятие не вправе создавать в качестве юридического лица другое унитарное предприятие путем передачи ему части своего имущества (дочернее предприятие).

Унитарное предприятие может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Унитарное предприятие должно иметь самостоятельный баланс.

29. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде предприятие господомощь не получала.

30. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с выходом АО «Енисейская ТГК (ТГК-13) из схемы теплоснабжения с 01.09.2023г. и с 01.01.2026г. произведена передача в безвозмездное владение и пользование системообразующей территориальной сетевой организации объектов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности муниципальных образований г.Дивногорска, и находящихся на праве хозяйственного ведения в МУПЭС.

Виды прекращаемой деятельности с 01.01.26г.

По выручке отчетного периода

	2025	2024
Электрические сети 20.01.1	174 997	212 316
По себестоимости		
Электрические сети 20.01.1	(202 094)	(259 956)

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Гл.бухгалтер Сбруева Н.Н.