АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕТЕРБУРГСКОГО ЭНЕРГОСТРОИТЕЛЬНОГО КОНСОРЦИУМА
ОГРН 1077847540870 ИНН 7842364900 КПП 370201001
Юр. адрес: 153002 Россия, Ивановская обл., гор. Иваново улица Варенцовой, дом. 11, помещение 25
Почтовый адрес: Россия, 193079, Санкт- Петербург, а/я 67
Тел/факс (812) 677-01-67, mail@ukopek.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за **2025** год

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» за 2025 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации №157н от 04.10.2023 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

1. Краткая характеристика предприятия

- Полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума»
- Краткое наименование: АО «УК ОПЭК»
- Учредительный документ: Договор о создании закрытого акционерного общества «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» от 31.07.2007.
- Устав акционерного общества «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» зарегистрирован ИФНС России по г. Иваново 01.03.2019
- Уставный капитал 1000000 рублей, 1000 обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Учредители:
  Закрытое акционерное общество «Трест Севзапэнергомонтаж» 600 (шестьсот) обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
  Закрытое акционерное общество «ИНТЕХ» 400 (четыреста) обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Собственник: Штыков Евгений Станиславович, 1000 обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Штыков Евгений Станиславович
- ОГРН 1077847540870
- ИНН 7842364900
- КПП 370201001
- Юридический адрес: 153002, Ивановская обл., гор. Иваново, улица Варенцовой дом 11 помещение 25
- Почтовый адрес: 193079 Санкт-Петербург а/я 67
- Обособленное структурное подразделение: Санкт-Петербургское отделение находится по адресу 193079 Санкт-Петербург Октябрьская наб. дом 108 лит.АЮ, зарегистрировано 18.06.2021года

- Основной вид деятельности 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ Дополнительные виды деятельности: строительство зданий и сооружений, производство общестроительных работ, подготовка строительного участка, производство земляных работ, производство бетонных и железобетонных работ, монтаж металлических строительных конструкций, производство каменных работ, производство отделочных работ, производство прочих строительных работ.
- Среднесписочная численность за 2025 год составляет 13 человек.
- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Консалт-Аудит» (ОГРН 1027739604826, ИНН 7701163422 КПП 773001001) - действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРН311206030656. Свидетельство о членстве 4811. Юридический адрес: 121059, Москва, наб. Бережковская, д. 20 стр. 64, пом. I ком. 87, телефон: +7 (495) 920-58-37, +7(917) 559-29-44; адрес электронной почты: consult-audit@outlook.com

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Акционерное общество «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н,, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. , а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ЗАО "УК ОПЭК" от 31.12.2024 года № 5Ф и других Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата суммы долга/ уплаты задолженности остается 365 дней.

Основные средства

Общество осуществляет учет основных средств (далее – «ОС») в соответствии с Федеральным Стандартом Бухгалтерского Учета «Основные средства» 6/2020, утвержденного Приказом № 204н от 17.09.2020 (далее ФСБУ 6/2020).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и (или) для управленческих нужд.

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода, образуют отдельную группу основных средств и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе Инвестиционной недвижимости (абз.3 п. 11 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью 100 тыс. руб. и менее, несмотря на тот факт, что такие активы отвечают признакам основного средства. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ6/2020).

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

В налоговом учете основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев не признаются амортизируемым имуществом и списываются на расходы единовременно при постановке на учет.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002года № 126н.

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения более 3-х месяцев и пр. Проценты к получению указываются в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

Оценка финансовых вложений производится на 31 декабря каждого года.

В процессе определения признаков обесценения финансовых вложений Общество руководствуется Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов Общества и отражается в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом по стоимости единицы. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Капитал и резервы

Учет капитала и резервов ведется в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

Кредиты и займы, кредиторская задолженность

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Проценты на полученные займы начисляются ежемесячно согласно условиям договоров.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы полученные отражаются в бухгалтерском учете Общества за вычетом НДС. В составе долгосрочных прочих

обязательств отражены полученные обеспечительные платежи по договорам аренды со сроком возврата (зачета) более года.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

1.1. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года. № 114н.

Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод.

При составлении Бухгалтерского баланса суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. Сведения об отдельных активах и пассивах

- Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» :

Пояснения			31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5200	1.	Основные средства	200	645	1127
		транспортные средства		27	162
		Машины и оборудование, офисное оборудование	167	561	883
		Прочие	33	57	82
	2.	Приобретение объектов			

Процедура Теста на обесценение Инвестиционной недвижимости и основных средств по состоянию на 31.12.2025 года проведена в Обществе в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету. В результате теста признаков обесценения Инвестиционной недвижимости и основных средств не выявлено.

- Расшифровка стр.1240 "Финансовые вложения":

Пояснения	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Предоставленные займы		6322	10000
5301	Право требования	19500	19500	19500

- Расшифровка стр.1210 "Запасы":

Пояснения	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5401	Материалы	4	9	2589

5403	Товары для перепродажи	1490	2300	2860
5406	Расходы будущих периодов	69	66	20
5405	Затраты в незавершенном производстве	5728	2165	617

- Расшифровка дебиторской задолженности стр.1230:

Пояснения	Дебитор	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5511	Покупатели и заказчики	246899	145752	142248
5512	Поставщики и подрядчики (авансы)	5377	6325	5675
5513	Прочие дебиторы	807	861	13836
5514	Расчеты с персоналом по прочим операциям	900	1620	4900
5515	Сальдо по ЕНС	1511	628	922

В табличной форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам составил 4594тыс.руб. Задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом созданного резерва.

- Открытые, но не использованные кредитные линии на 31.12.2025 отсутствуют.
  Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, на 31.12.2025 отсутствуют.
  Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, отсутствуют.
  Открытые аккредитивы на 31.12.2025 отсутствуют.

- Заемные средства краткосрочные стр.1510:

Пояснения	Кредитор	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5565	ООО "ОЭСК ПГУ"		12500	12500

- Заемные средства долгосрочные стр.1410:

Пояснения	Кредитор	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5575	ООО "ОЭСК ПГУ"	8500		

Займ ООО "ОЭСК ПГУ" переклассифицирован в долгосрочный в связи с подписанием дополнительного соглашения к договору об отсрочке платежа более чем на 12 месяцев.

- Кредиторская задолженность стр.1520:

Пояснения	Кредитор	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5561	Поставщики и подрядчики	97689	87157	83006

5567	Персонал организации	0	0	0
5563	Налоги	3618	2540	8142
	В том числе: Налог на прибыль	3615	2537	8138
	Налог на доходы физических лиц	0	0	0
	Транспортный налог	3	3	4
	Налог на имущество	0	0	0
5564	Расчеты по НДС	24204	15598	14293
5567	Страховые платежи	0	0	0
5566	Прочие кредиторы	7141	6891	19301
5562	Авансы полученные	100795	43413	32059

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности за минусом НДС, подлежащего уплате.

- Резерв на выплату отпускных не создан, поскольку его расчетный размер составил менее 5% от общей суммы расходов на оплату труда и страховых отчислений.

- Расшифровка стр.1540 "Оценочные обязательства" (тыс.руб.) :

Пояснения	Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
5701	Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	0	33	777

4. Доходы и расходы

- Выручка в 2025 году составила 314517тыс.руб.:

Пояснения	Объект	Сумма
2111	Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР ТЭЦ"	290680
	Предоставление в аренду техники и помещений	346
2112	Продажа оборудования	23491

- Себестоимость работ составила: 198331тыс.руб., в том числе:

Пояснения	Объект	Сумма
2121	Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР ТЭЦ"	178910
2122	Продажа оборудования	19421

- Управленческие расходы 38034тыс.руб.

- Расходы по обычным видам деятельности составили 236365тыс.руб.:

Наименование	Сумма
Материальные затраты	20290
В том числе: Себестоимость проданного оборудования	19421
Строительные материалы	28
Другие материальные затраты	841
Расходы на оплату труда	23835

Отчисления на социальные нужды		4889
Амортизация		445
Прочие		190469
В том числе:	Субподрядные работы, агентские услуги	178909

- Прочие доходы составили 3010тыс.руб. в том числе:

Восстановление резерва по гарантийному обслуживанию	33
Проценты по депозитам	2185
Санкции по договорам полученные	792

- Прочие расходы составили 767 тыс.руб. в том числе:

Услуги банка	197
Проценты по полученным займам	250
Списание дебиторской задолженности	60
Санкции по договорам	6
Прочие	254

- Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль по стр.2410 ОФР) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства.

5. Прочие пояснения к отчетности

У Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе. Резерв по сомнительной задолженности составил 4594тыс.руб. На возникшую по состоянию на 31.12.2025. просроченную дебиторскую задолженность основного заказчика резерв не начислен в связи с наличием встречных обязательств по полученным авансам.

Событий после отчетной даты, которые необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности не было.

По состоянию на отчетную дату недоимки по платежам в бюджет нет, задолженность по налогам является текущей, налоги перечисляются своевременно и в полном объем

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 30934тыс.руб.

Генеральный директор Е.С.Штыков

Главный бухгалтер Е.А.Пронина

06 марта 2026 года