АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЗЕЛЕНОГОРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
(АО «ЗЭС»)

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

Зеленогорск 2026

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Зеленогорские электрические сети» (далее АО «ЗЭС») по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Краткая информация о деятельности АО «ЗЭС»

Акционерное общество «Зеленогорские электрические сети», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон № 208-ФЗ), решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорск от 25.12.2024 № 21-95р «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества г. Зеленогорска на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов», постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорск от 13.08.2025 № 186-п «Об условиях приватизации Муниципального унитарного предприятия электрических сетей г.Зеленогорска» и является правопреемником Муниципального унитарного предприятия электрических сетей г. Зеленогорска (МУП ЭС).

Общая информация:

Полное наименование	Акционерное общество «Зеленогорские электрические сети»
Сокращенное наименование	АО «ЗЭС»
Юридический адрес	663690, Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск ул. Октябрьская ,57
Фактический адрес	663690, Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск ул. Октябрьская ,57
Почтовый адрес	663690, Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, а/я 81
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2453023923
Код ОКПО	65785006
Код ОКТМО	4737000001

Адрес электронной почты	corp@mupes-zgr.ru
Web	http://mupes-zgr.ru
Телефон	8(39169) 3-45-30

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 26 сентября 2025 года за основным государственным регистрационным № 1252400020652.

Организационно-правовая форма: акционерное общество. Общество является непубличным акционерным обществом.

Учредители: муниципальное образование город Зеленогорск Красноярского края в лице Администрации ЗАТО г. Зеленогорск.

Уставный капитал: 614 308 000 (шестьсот четырнадцать миллионов триста восемь тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества составляется из 614 308 (шестьсот четырнадцать тысяч триста восемь) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая (размещенные акции Общества).

Оплата акций осуществлена путем внесения в уставный капитал Общества имущественного комплекса Муниципального унитарного Общества электрических сетей г.Зеленогорска в соответствии с передаточным актом.

Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям 100 000 (сто тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая (объявленные акции Общества).

Реестродержателем для Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» :

ОГРН	1027739216757
ИНН/КПП	7726030449/771801001
Адрес в соответствии с ЕГРЮЛ	107076, г.Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б, помещение IX
Лицензия Банка России	№ 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.
Адрес электронной почты	krasnoyarsk@rrost.ru

Сведения о филиале Общества:

Полное наименование	Филиал Акционерного Общества «Зеленогорские электрические сети» - "КОМБИНАТ БЛАГОУСТРОЙСТВА"
Сокращенное наименование	Филиал АО «ЗЭС» – «КБУ»
Дата постановки на учет	06.10.2025 г.
КПП	245343001
Адрес местонахождения	663690. Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Майское шоссе, д.7.

На конец отчетного периода в Обществе работали 313 человек:
- 123 человека в головном подразделении,
- 190 человек в филиале.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность осуществляет на основании Устава и законодательства Российской Федерации

Цель деятельности: получение прибыли, и удовлетворение общественных потребностей в работах и услугах предприятия юридических лиц, коммерческих и некоммерческих организаций, граждан.

Виды экономической деятельности предприятия (по ОКВЭД):

Основной:

ОКВЭД	Вид деятельности
35.13	Распределение электроэнергии

Дополнительные:

35.12	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям
16.23	Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
25.1 (25.11)	Производство строительных металлических конструкций и изделий (и их частей)
42.22	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
42.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи
43.12.3	Производство земляных работ
43.21	Производство электромонтажных работ
43.32	Работы столярные и плотничные
43.91	Производство кровельных работ
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
46.21	Торговля оптовым зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.31.1	Торговля оптовая свежими овощами, фруктами и орехами
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.21	Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах
47.81	Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией
47.76.1	Торговля розничная цветами и другими растениями, семенами и удобрениями в специализированных магазинах
47.89	Торговля розничная в нестационарных объектах и на рынках прочими товарами

49.39.13	Специальные перевозки (для собственных нужд) автобусами
49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
52.21.22	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
52.21.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом
55.10	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.12.2	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
71.20.4	Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование
38.11	Сбор неопасных отходов
52.22.21	Деятельность инфраструктуры речных портов и гидротехнических сооружений
81.29	Деятельность по чистке и уборке прочая
81.30	Деятельность по благоустройству ландшафта
82.30	Деятельность по организации конференций и выставок
96.03	Организация похорон и предоставление связанных с ним услуг

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;

- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2025 года входят следующие лица:

  - Артемьев Сергей Валерьевич - председатель,
  - Шмелев Алексей Борисович,
  - Рыбка Антон Геннадьевич.

Сведения об аудиторе Общества.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
Общество с ограниченной ответственностью «Налоговый Консультант»	1055501050373	саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 12006025571

Информация по связанным сторонам.

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанной стороной для АО «ЗЭС» является администрация г.Зеленогорска., являющаяся единственным учредителем Общества и осуществляющая функции управляющей организации в 2025 году.

Администрация г. Зеленогорска решает вопрос о создании предприятия, его реорганизации, ликвидации, определяет предмет и цели деятельности предприятия, согласовывает кандидатуру на должность директора предприятия, является собственником имущества.

В отчетном периоде:

- Распоряжением Комитета по управлению имуществом Администрации, ЗАТО г.Зеленогорска от 07.03.2025 г. № 99-р утвержден Устав МУП ЭС, в котором принято решение о создании филиала предприятия и дополнении видов экономической деятельности (ОКВЭД).
- Распоряжением Администрации ЗАТО г.Зеленогорска от 13.03.2025 г. № 427-р принято решение о реорганизации МУП ЭС в форме преобразования.
- Постановлением Администрации ЗАТО г.Зеленогорска от 13.08.2025 г. № 189-п утверждены условия приватизации МУП ЭС.
- Распоряжением Администрации ЗАТО г.Зеленогорска от 21.08.2025 г. № 1221-р утвержден Устав АО «ЗЭС», определен состав Совета директоров, состав Ревизионной комиссии.

В течение 2025 года от учредителя для АО «ЗЭС» передано имущество на 137 918,95 тыс. руб. (основных средств на -94 919,95 тыс. руб., материалов на – 42 999,00 тыс. руб.), в 2024 г. имущество не передавалось.

Основной управленческий персонал предприятия:

1. Директор
2. Гл. инженер
3. Главный экономист
4. Главный бухгалтер

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Показатель	2025 г.	2024 г.
	Тыс.руб	Тыс.руб
Краткосрочные вознаграждения:	**4 525**	**3 806**
в т.ч. -оплата труда	3 897	2 906
-отпускные	390	469
-прочие	238	431
-Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	**1 366**	**1 144**
Долгосрочные вознаграждения:	**289**	**204**
в т.ч. – обязательство по отпуску	289	204

Учетная политика.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и оставления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена га главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора № 165-ОД от 31.12.2021 г.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

- Приказом директора № 144-ОД от 29.12.2023 г. – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- Приказом директора № 157-ОД от 28.12.2024 г. – ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В отчетном периоде изменения внесены Приказом директора № 75/1-ОД от 31.03.2025 г. в связи с обязательным применением с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). 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. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности,

краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
  - часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
  - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 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 12 месяцев после отчетной даты,
  - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

***в)* Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;
- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:
- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);
- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);
- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

1) В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т. к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность. До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения». Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Основные элементы учетной политики предприятия.

а) для целей бухгалтерского учета

Основные средства:

1. Стоимость основных средств погашается линейным способом путем начисления амортизации;
2. Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 руб. при передаче в производство (эксплуатацию) полностью списываются на затраты производства. При этом в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности данные активы отражаются в составе материально-производственных запасов.
   Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные объекты основных средств считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.
3. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом директора предприятия, в соответствии с требованиями, отвечающими условиям п.35 ФСБУ 6/2020 – исходя из ожидаемого срока, в течении которого их использование будет приносить экономические выгоды предприятию, ожидаемого физического износа.

Учет материально-производственных запасов:

1. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов производится методом оценки запасов по средней себестоимости.
2. Контроль за использованием переданных в производство инструментов и спецодежды ведется на забалансовых счетах.

б) для целей налогового учета:

При исчислении налога на прибыль:

- Определение доходов и расходов организации производится по методу начисления;
- Амортизационные начисления производятся по установленным, в зависимости от срока полезного использования нормам Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.02г.), линейным методом.
- Размер материальных расходов при списании сырья и материалов – по средней себестоимости;
- Уплата налога на прибыль производится ежемесячно, исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей

- В состав расходов включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 10% от первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно)
- Для ведения налогового учета используются регистры программного комплекса 1с бухгалтерии.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с положениями, предусмотренными ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризацию материальных ценностей и обязательств производится ежегодно в четвертом квартале перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, за исключением случаев обязательного проведения инвентаризации. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Инвентаризация производится на основании приказа руководителя.

Формы отчетности

Общество использует формы бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023 (п.3 приказ Минфин России от 04.10.2023 г. № 157н).

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Статьи бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Внешняя бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Раскрытие (выделение в отдельную статью) показателя отчетности производится при условии, что его величина является существенной. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Уровень существенности устанавливается в размере пяти процентов к общему итогу соответствующего раздела отчетной формы.

В соответствии с ПБУ 22/2010 существенной для Общества признается ошибка при условии, что величина ошибки превышает более пяти процентов:
- итога раздела III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса;
- строки 2110 «Выручка», 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатх.

Условные факты хозяйственной деятельности

Согласно положения по учетной политике порог существенности установлен в размере 5% к общему итогу соответствующего раздела отчетной формы. Фактов хозяйственной деятельности, которые относятся к условным фактам, в Обществе отсутствуют.

Инвентаризация.

В течение отчетного 2025 года проведено две инвентаризации:

1. В связи с предстоящей реорганизацией предприятия и перед составлением бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 года была проведена инвентаризация всех внеоборотных и оборотных активов, обязательств предприятия и расчетов с контрагентами по состоянию на 31.03.2025 г.
2. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2025 года.

В ходе инвентаризаций излишки и недостачи не выявлены.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Код строки соответствующей формы	Пояснения
1150	**Основные средства** Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 руб. при передаче в производство (эксплуатацию) полностью списываются на затраты производства. При этом в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности данные несущественные активы отражаются в составе запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью несущественных активов со сроком использования более 12 месяцев (не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет п.5 ФСБУ 6/2020. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии пунктом 33 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из сроков использования инвентарных объектов, в соответствии с п.35 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом директора предприятия, в соответствии с требованиями, отвечающими условиям п.8 ФСБУ 6/2020 – исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды, ожидаемого физического износа. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце отчетного года (п.37 ФСБУ 6/2020. Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» , п.38,39 ФСБУ 6/2020). В налоговом учете в состав расходов включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 10% от первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) (ст.258 НК РФ). Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2026 г. не производилась. **Затраты на реконструкцию, модернизацию основных средств в 2025 г.**

Объект основного средства	Сумма затрат, тыс.руб.
АИИС КУЭ жилого массива города, инв.№ 10001331	72,86
АИИС КУЭ посёлков, инв.№ 10001328	375,94
Автоматическая система диспетчерского управления трансформаторными подстанциями, инв.№ 10001415	710,00

Воздушная линия 10 кВ фид.6,18 от п/ст ФКРС, инв.№ 05301423.	269,09
Воздушно кабельная ЛЭП-6 проводом А-50 L-588 м, кабелем ААБ 3*70 L-118 м от опоры № 53 (СНТ №1), инв.№ 00000428	3 324,58
Здание ТП-БГ-4, инв.№ 07101004	1 096,67
Здание трансформаторной подстанции РТП-230, инв.№ 0001231	914,72
ЛЭП-35 к ферме молодняка на базу им. Бортникова , инв.№ 4300009	1 092,50
Наружная линия электропередачи высокого напряжения 10 кВ (п.1000 дворов квартал 7-12), инв.№ 10001324	105,66
Трансформаторная подстанция 35/10 ФКРС, инв.№ 7101026	10 296,90
Эл.оборудование ОРУ-110 кВ к подстанции городская, инв.№ 05401010А	1 281,10
Электрооборудование ТП-201 кв.20, инв.№ 05401131	746,67
Автобус ПАЗ-3205 Гос.№ О 108 КМ 24, инв. № 50101	45,00
АВТОБУС ПАЗ-32053-70 Гос.№ М 716 ТО 24, инв.№ 83072	45,00
Новое строительство:	
ВКЛ 0,4 кВ от ТП Контора в районе ул.Панфилова,10, БП-25/15	713,57
ВЛЗ-10кВ от ТП-342 до ВЛ-10кВ фидер 6, БП-25/17	409,65
ВЛИ-0,4кВ от КТПН-603 в р-не автоплощадки № 5, БП-25/192	176,52
ВЛИ-0,4кВ от ТП-242 оп.№17 в р-не ул. Карьерная, БП-25/191	292,17
ВЛИ-0,4кВ от ТП-52 в районе ул.Горького, д.60, БП-25/16	29,00
ВЛИ-0,4кВ от ТП-572 до гар-й по ул.Майское шоссе43, БП-25/ 18	486,85
КВЛ-10 кВ от ТП-Контора до опоры 5 фид.10, БП-25/ 19	1 154,54
Итого:	**23 548,98**

В 2024г изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции произведено на сумму 40 504,00 тыс. руб

Капитальный ремонт основных средств в 2025 г.

Объект основного средства	**сумма затрат, тыс.руб.**
Административно-бытовой корпус ТМХ	2,38
АИИС КУЭ жилого массива города	141,27
АИИС КУЭ посёлков	76,26
Аппаратно-програмный комплекс "ОМЬ-1,04"	44,58
Воздушные линии 0,4кВ и 10кВ	245,24
Кабельные линии 0,4кВ и 10кВ	745,7
Наружные сети водопровода ТМХ РЭС	7,29
ОРУ-110 кВ ГПП-2	138,38
Ремонт автотранспорта	1 019,25
Ремонт оргтехники	18,54

Трансформаторная подстанция 35/10	7,90
Трансформаторная подстанция-"Школа-1"	4,33
Благоустройство территории РЭС	92,02
ВЛИ-0,4кВ эл.снаб. гаражей авт.площ. № 3 от КТПН-3	3,05
Внешняя сеть электроснабжения №1 0,4 кВ (РП-8)	2,49
Здание	11,05
Здание РУ-10 кВ ГПП-2	152,53
Здание ТП-1034 п.Октябрьский	16,49
Здание ТП-1038 с оборудованием (и шкафы К-1-К-6)	3,72
Здание ТП-184 кв.18	10,36
Здание ТП-191 кв. 19	2,79
Здание ТП-193 кв.19	75,53
Здание ТП-193 кв.19	4,46
Здание ТП-201 кв.20	4,53
Здание ТП-204 кв.20	20,28
Здание ТП-208 кв 20	33,34
Здание ТП-222 кв.22	0,80
Здание ТП-31 ул.Советская 5	18,32
Здание ТП-32 ул.Советская	51,40
Здание трансформаторной п/ст БГ-3 ул.Комсомольская	17,98
Здание трансформаторной подстанции (ТП-УМТС)	6,81
Здание трансформаторной подстанции РТП-4	12,79
Здание трансформаторной подстанции ТП-277	1,25
Здание трансформаторной подстанции ТП-560	0,80
Здание трансформаторной подстанции ТП-62	0,80
Здание трансформаторной подстанцм\ии ТП-1321	2,70
Кабельная линия 10 кВ от здания ТП-191 до здания Т	2,10
Кабельные линии 10кВ ТП-ФНС-10 (КТПН-П-7)	2,56
Комплектная трансформаторная подстанция наружной установки 250/10/04 кВ (КТПНУ-26)	6,99
Наружная линия электропередачи низкого напряжения	1,29
Распределительный трансформаторный пункт 340 пос.	50,50
Трансформатор ТМ-160/10 (ТП-29)	1,01
Трансформаторная п/ст с двумя трансфор 750 кВа пер	98,62
Трансформаторная подстанция-"Школа-2"	3,83
Эл. оборудование трансф.п/ст 33 (ТП-33)	19,38
Эл.оборудование к подстанции 208	0,97
Эл.оборудование ОРУ-110 кВ к подстанции городская	5,92
Эл.оборудование трансф.п/ст 32	1,66
Эл.оборудование трансформат.п/ст П-2	0,64
Электрическая сеть 10 кВ от здания ГПП-1 ячейка 18	10,37

Электрооборудование РТП-340	10,46
Электрооборудование ТП-131, кв. 13	4,29
Электрооборудование ТП-194	5,00
Электрооборудование ТП-221	0,80
Итого:	**3 223,79**

За аналогичный период прошлого года затраты на капитальный ремонт основных средств составили 4 317,89 тыс. руб.

Поступление основных средств.

Объект ОС	Первоначальная стоимость тыс.руб.	
	2024 г	2025 год
Приобретено за плату:		
Автомобиль УАЗ 390995-04 VIN XTT390995R1216075, инв.№ 00000073	1 532,00	
Автотрансформатор АОМН-40-220-75 УХЛ4, инв.№ 00000081	116,00	
Генератор трассировочный Г-120ТМ, инв.№ 00000070	192,00	
Прибор для измерения показателей качества эл.энергии "Ресурс-ПКЭ-1,7-оэ-А", инв.№ 00000071	110,00	
Прибор для измерения показателей качества эл.энергии "Ресурс-ПКЭ-1,7-оэ-А", инв.№ 00000072	110,00	
МФУ ECOSYS M3645dn, инв.№ 00000056	224,00	
Сервер 1С SQL, инв. № 00000084		59,49
Системный блок AMD R5-5600G/DDR4-16G/M.2-Samsung SSD 250G		40,73
Измеритель показателей качества электрической энергии "Ресурс-UF2M-3T52", инв. № 00000080		354,6
Контрольное устройство Тахограф "Штрих-Тахо RUS", инв.№ 00000097		57,00
Контрольное устройство Тахограф "Штрих-Тахо RUS", инв. № 00000098		57,00
Насос центробежный самовсасывающий АНС-130, инв. № 000758		100,00
Ножницы листовые 4/А		47,5
Итого:	**2 284,00**	**716,32**
Поступило безвозмездно:		
Трансформаторная подстанция - КТПН, инв. № 00000064	180,60	
Трансформатор силовой ТМ-25/6/0,4 , инв.№ 00000069	27,70	
Трансформаторная подстанция, инв. № 00000068	44,30	
Трансформаторная подстанция - КТПН-1, инв. № 00000065	185,50	
Трансформаторная подстанция - КТПН-2, инв. № 00000066	160,30	
Трансформаторная подстанция - КТПН-4, инв. № 00000067	192,90	
Итого:	**791,30**	**0,0 0**
Поступило в хозяйственное ведение: (по группам)		
Здания		19 431,86
Сооружения		6 602,56
Машины и оборудование (кроме офисного)		22 866,96
Офисное оборудование		

Транспортные средства		45 808,77
Производственный и хозяйственный инвентарь		209,8
Другие виды основных средств		
Итого:	**0,00**	**94 919,95**
Всего:	**3 075,3**	**95 636,27**

Всего в 2025 году в хозяйственное ведение поступило 285 единиц основных средств из них:

Здания	25 единиц
Сооружения	23 единицы
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 единиц
Транспортные средства	79 единицы
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 единиц
Итого	**285 единицы**

Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2024 г. составила 632 607,27 тыс. руб.

Накопленная амортизация по состоянию на 31.25.2025 г. составила 678 188,08 тыс. руб.

Перечень ОС, по которым начисляется износ.

Инвентарный номер	*Основное средство*	*Балансовая стоимость*
05101044	**Благоустройство подстанции городской**	**751 660,00**
07201010	**Благоустройство территории РЭС**	**875 026,01**
07201011	**Благоустройство территории ТМХ РЭС**	**1 802 340,00**
	Итого:	***3 429 026,01***

Согласно договора аренды от 31.03.2003 г. у предприятия в аренде находится 2 земельных участка для ГПП-1, ГПП-2 и базы предприятия:

- Участок площадью 0,5767га (для ГПП-2), в районе г. Зеленогорск, Станция «Карьерная», кадастровый номер 24:59:03 05 001:0001;
- Участок площадью 2,6950га (для ГПП-1 и базы предприятия), ул. Октябрьская, д. 57, кадастровый номер 24:59:03 06 001:00

1210;

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 МУП ЭС в составе запасов учитывает:
• Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для выполнения работ, оказания услуг (продажи);
•Используемые для управленческих нужд предприятия;
•Предназначенные для продажи.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

Контроль за использованием переданных в производство инструментов и спецодежды реализован в рамках программного продукта "1С предприятие".

Расшифровка статей запасов

Счет (кор.счет)	С-до	за 2024 г		за 2025 г	
		С кредита счетов	В дебет счетов	С кредита счетов	В дебет счетов
сч. 10 "Материалы"	**Нач.сальдо**	**7 984 212.81**		**8 174 674,44**	
сч. 10.01 "Сырье и материалы"	**Нач.сальдо**	**6 228 664,40**		**6 521 793,41**	
	Оборот	9 071 352,82	8 778 223,81	40325779,71	38243914,29
	Кон.сальдо	6 521 793,41		**8 603 658,83**	
сч. 10.03 "Топливо"	**Нач.сальдо**	**137 302,91**		**104 112,69**	
	Оборот	3 723 110,73	3 756 300,95	20978169,96	19847072,71
	Кон.сальдо	104 112,69		**1 235 209,94**	
сч. 10.04 "Тара и тарные материалы"	**Нач.сальдо**	**3 587,50**		**3 137,50**	
	Оборот	1 846,67	2 296,67	110591,34	72208,85
	Кон.сальдо	3 137,50		**41 519,99**	
сч. 10.5 "Запасные части"	**Нач.сальдо**	**582 682,57**		**462 507,11**	
	Оборот	1 451 366,24	1 571 541,70	38 072 869,67	30 972 339,02
	Кон.сальдо	462 507,11		**7 563 037,76**	
сч. 10.6 "Прочие материалы"	**Нач.сальдо**			**0,00**	
	Оборот			11 280 704,92	11 260 602,11
	Кон.сальдо			**20 102,81**	
сч. 10.8 "Строительные материалы»	**Нач.сальдо**			**0,00**	
	Оборот			21 643 569,26	20 118 762,61
	Кон.сальдо			**1 524 806,65**	
сч. 10.9 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности"	**Нач.сальдо**	**670 714,00**		**733 899,22**	
	Оборот	820 277,69	757 092,47	11 018 348,20	9 705 614,99
	Кон.сальдо	733 899,22		**2 046 632,43**	
сч. 10.10 "Спец.оснастка и спец. одежда на складе"	**Нач.сальдо**	**319 456,10**		**324 272,87**	
	Оборот	506 318,72	501 501,95	9 499 422,55	7 878 018,51
	Кон.сальдо	324 272,87		**1 945 676,91**	
сч. 10.11 "Спец.оснастка и спец. Одежда эксплуатации"	**Нач.сальдо**	**41 805,33**		**24 951,64**	
	Оборот	-	16 853,69		12 179,88
	Кон.сальдо	24 951,64		**12771,76**	

сч. 10.21 "Малоценное оборудование и запасы"	**Нач.сальдо**			**0,00**	
	Оборот	48 215,36	48 215,36	57 043 302,67	57 043 302,67
	Кон.сальдо			**0,00**	
Итого:	**Оборот**	**15 574 272,87**	**15 383 811,24**	**209 972 758,28**	**195 154 015,64**
	Кон.сальдо	**8 174 674,44**		**22 993 417,08**	

В ходе проведения инвентаризации перед составлением отчетности по итогам 2025 года были проверены запасы на обесценение. Запасы, обладающие признаками снижения стоимости не выявлены, не пригодные к эксплуатации и не подлежащие восстановлению материальные ценности списаны согласно Приказа № 58-ОД от 16.12.2025 г. на сумму 35 тыс. руб.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей (б/сч. 14) по состоянию на 31.12.2025 г. составила 0,274 тыс. руб. В течение отчетного периода резерв не начислялся и не списывался.

За аналогичный период 2024 года запасы не пригодные к эксплуатации и морально устаревшие списаны на сумму 247 тыс. руб (приказ № 144-ОД от 16.12.2024 г.), в том числе за счет резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 20 тыс. руб.

1230

Дебиторская задолженность

К дебиторской задолженности предприятия относится – дебиторская задолженность покупателей, заказчиков, подотчетных лиц и т.д., а также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. Размер дебиторской задолженности отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Состав резерва по сомнительным долгам:

Тыс.руб.

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 01.12.2024	Начислено	Использовано (восстановлено)	Остаток на 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	22 020	304	21 896	429

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование контрагента	Краткое содержание	Сумма	Дата возникновения
Счёт 60.2 "Расчеты по авансам выданным"		***588 389,13***	
ООО «Актион –пресс»»	Подписка годовая	30 351,68	дек.25
ООО «РТС-Тендер»	Эл.торги площадка	58 900,00	дек.25
НО ККА "СОДРУЖЕСТВО"	Юридические услуги	419 000,00	дек.25
ПАО "МТС"	Услуги связи	13 312,71	дек.25
Актион-МЦФЭР	Обучение сотрудников	48 588,00	дек.25
Прочие		18 236,74	дек.25
Счёт 62.1 "Расчеты с покупателями и заказчиками"		***20 281 701,01***	
ПАО «Россети Сибирь»	за транзит эл/энергии	10 675 308,48	дек.25
КГБУ «СОЦ «Березка»	Обслуживание электрооборудования	67 734,18	дек.25
МКУ «ЗАКАЗЧИК»	Внутриквартальные территории	320 962,08	дек.25
МКУ «ЗАКАЗЧИК»	Содержание автомобильных дорог	6 618 875,98	дек.25
МКУ «ЗАКАЗЧИК»	Праздничные мероприятия	1 890 251,11	дек.25
ООО "45КА"»	Предоставление мест крепления оптоволокна	80 733,84	дек.25
ИП Майер Оксана Николаевна	Транспортные услуги	135 605,72	дек.25
ООО Чистый дом Зеленогорск	За приобретение противогололедного материала	148 159,44	дек.25
прочие		344 070,18	дек.25
Счёт 68"Расчеты по налогам и сборам"		**26 716 929,38**	
Прочие		**2 997 703,11**	
итого дебиторской задолженности (стр. 1230)		**50 584 722,63**	

Основным покупателем услуг АО «ЗЭС» является ПАО «Россети Сибирь» общая дебиторская задолженность за оказанные услуги на 31.12.2025 г. составляет 10 675,3 тыс. руб. или 21,1% всей задолженности.

1310; 3300

Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составил 60 734 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 614 308 тыс. руб. Увеличение капитала в отчетном периоде произошло в связи с реорганизацией Общества за счет:

- нераспределенной прибыли в обращении (б/сч 84.03) – 273 379 тыс. руб;
- прибыли подлежащей распределению (б/сч 84.01) - 120 275 тыс. руб.;
- нераспределенной прибыли использованной (б/сч 84.04) - 18 344 тыс. руб.;
- добавочного капитала (б/сч.83.01; 83.09) – 141 576 тыс. руб.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

По итогам 2025г. получен базовый убыток на одну акцию 77,01рублей

Расчет средневзвешенного количества акций в обращении

Дата	Размещение акций, шт.	Выкуп акций, шт.	Акции, находящиеся в обращении, шт.	Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.
31.12.2025	0	0	614308	614308

1520

Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование контрагента	Краткое содержание	Сумма	Дата возникновения
Счёт 60.1 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"		***17 199 258,87***	
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	Тех.потери	3 498 771,39	дек.25
ООО "СИБЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	Инвест.программа	2 515 600,00	дек.25
ИП Тимофеев К.Ю.	Инвест.программа	900 000,00	дек.25
ООО НПП "ЭНЕРГОТЕХНИКА"	Инвест.программа	425 520,00	дек.25
МУП ТС	Тепло,вода	1 259 541,35	дек.25
ООО «ТК Олмал»	ГСМ	3 191 806,55	дек.25
ИП Мамедов Ф.Г.	Содерж.автомобильных дорог (субподряд)	4 849 977,69	дек.25
Прочие		558 041,89	дек.25
Счёт 68.90 "ЕНС"		**14 049 005,75**	дек.25
Счёт 68 "Расчеты по налогам и сборам"		***14 662 320,87***	
НДС	За 4 кв 2025	13 855 494,74	дек.25
налог на имущество	За 4 кв 2025	484 084,00	дек.25
траснпортный налог	За 4 кв 2025	121 008,42	дек.25
Прочие налоги	За 4 кв 2025	201 733,71	дек.25
Счёт 70 "Расчеты по оплате труда"		***2 454 210,54***	дек.25
			дек.25
Счёт 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"		***7 751 326,74***	дек.25
			дек.25
Счёт 62.2 "Авансы полученны" за минусом сч.76.АВ		***884 054,59***	дек.25

«НДС по авансам и предоплатам»		
		дек.25
Счёт 76. "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	*390 178,47*	дек.25
итого кредиторской задолженности (стр. 1520)		**57 390 355,83**

1540	У Общества на отчетную дату (31.12.2025г.) имеется сформированное оценочное обязательство в сумме 12 499 тыс. руб: 1. На выплату отпусков работникам в сумме **12 456** тыс. рублей. Согласно ПБУ 8/2010 оценочное обязательство по отпус96кам признано у предприятия при одновременном соблюдении условий: - обязанность предприятия предоставить ежегодный оплачиваемый отпуск предусмотрена главой 19 ТК РФ. - при выплате отпускных произойдет уменьшение экономических выгод организации. - величина будущих затрат на дни отпуска, накопленные сотрудниками за отчетный период, может быть обоснованно оценена; 2. На утилизационный сбор запасов, которые нужно утилизировать особым образом в сумме **43** тыс. рублей. Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.
	Пояснение к статьям отчета о финансовый результат Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Определение доходов и расходов организации производится по методу начисления. Головное подразделение Общества в 2025 году осуществляло услуги по транзиту э/энергии, что является основными видами деятельности по подразделению – их доля в выручке в отчетном периоде составляет 91,28 % . Основным покупателем услуг по основному виду деятельности является ПАО «Россети Сибирь». Для Филиала Общества в отчетном периоде основным покупателем услуг является МКУ Заказчик. Для Филиала основным видом деятельности является содержание улиц, дорог и сооружений, что составляет 69,79% от выручки Филиала.

2110

Структура продаж АО «ЗЭС» за 2025 г.

Головное подразделение

	Сумма (с НДС)	% выручки		покупатели
		По подразделениям	В общем объеме	
Гостиница "Космос"	**33 158,00**	**0,01%**		**прочие**
Услуги гостиницы "Космос"	33 158,00			
***** ЭНЕРГОСЕРВИС *****	**19 735 560,57**	**8,71**		**прочие**
Внутриквартальные территории	5 518 826, 54			
Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений	1 706 694,53			
Испытания, измерения, погрузка	152 529,55			
Обслуживание подстанций	5 341 107,78			
Отключ.,подключ.,выдача ТУ	15 494,48			
Разовые договора	3 723 597,94			
Технологическое присоединение	3 270 904,75			
Услуги автотранспорта	6 405,00			
********ТРАНЗИТ**********	**206 871 668,99**	**91,28**		
Транзит эл.энергии	206 871 668,99			**ПАО "Россети Сибирь"**
Итого	**226 640 387,56**	**100**	**49,56**	

ФИЛИАЛ

Реализация покупных товаров	**261 085,90**	**0,11**		**Прочие**
Реализация готовой продукции	**6 598 461,23**	**2,86**		**Прочие**
Аренда имущества	**889 584,90**	**0,40**		**ИП Присяжная Е.Н., ООО Дом обуви"**
Услуги по проживанию в гостинице "Космос"	**5 711 062,99**	**2,47**		**Прочие**
Транспортные услуги	**5 099 579,13**	**2,21**		**Прочие**
Прочие услуги участков и цехов	**4 016 439,19**	**1,74**		**Прочие**
"Выполнение работ, оказание услуг в рамках муниципальных контрактов и договоров, всего, "	**208 087 270,00**	**90,21**		**МКУ Заказчик**
содержание улиц, дорог и сооружений на них	160 990 635,80			
выполнение работ по уборке территорий на период проведения субботников	514 360,95			
выполнение работ по озеленению территорий города (в т.ч. Работы по валке деревьев)	20 617 009,01			
выполнение работ по содержанию внутриквартальных территорий	16 531 283,13			
выполнение работ по содержанию фонтанов	2 144 997,50			
выполнение работ по праздничным мероприятиям	4 342 703,30			
выполнение работ по содержанию паромной переправы	1 485 849,93			
выполнение работ по содержанию пляжей	1 460 430,38			

Итого **Всего по Обществу**	**230 663 483,34** **457 303 870,90**	**100**	**50,44** **100**	

Для Головного подразделения Общества состав расходов текущего периода включается вся сумма прямых расходов без ее распределения на остатки незавершенного производства.

Филиал при выпуске готовой продукции (выращивание цветочных растений) имеет остатки незавершенного производства. К прямым расходам у Филиала на производство продукции относятся все фактические затраты, связанные с производством соответствующего вида готовой продукции, за исключением общехозяйственных затрат. Полученная стоимость незавершенного производства переносится на следующий месяц как прямые расходы на начало месяца.

Расшифровка стр. 2340 «прочие доходы»,2350 «прочие расходы» отчета о прибылях и убытках

тыс.руб.

1. Прочие доходы (стр2340)	**1 562**
В том числе:	
Доходы, связанные с выбытием ОС	370
Реализация прочего имущества (противогололедный материал)	254
Возврат невостребованной госпошлины	15
Оприходование металлолома (от списания основных средств)	2
Доходы (расходы), связанные с восстановлением списанной дебиторской (кредиторской) задолженности	84
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6
Прибыль (убыток) прошлых лет (кор-ка амортизации)	591
Оприходование излишков	39
Амортизация от ОС, полученных безвозмездно	140
Операции по целевому финансированию (ОСФР, возмещение расходов предупред.мер)	55
Возврат госпошлины	6
2. Прочие расходы (стр.2350)	**15 012**
В том числе:	
Амортизация имущества, находящегося на консервации	1 920
Амортизация ОС	482
Выплаты неработающим пенсионерам	8
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	6
Единовременная мат.помощь	1 316
Исправительные записи по операциям прошлых лет (налог на прибыль)	2 549
Мат.помощь на похороны	20
Мат.помощь женщинам по уходу за ребенком	10
Мат.помощь участникам СВО	4
Премии	832
убыток прошлых лет (амортизация)	139

2340;

2350

Приобретение непроизводственных ТМЦ	1
Судебная экспертиза (Моисеев)	100
Мировое соглашение (ООО ПРОФСЕРВИСТРЕЙД)	349
Госпошлина, судебные сборы	1597
Расходы на проведение соц.культ.мероприятий	22
Списание основных средств, не пригодных к дальнейшей эксплуатации	50
Списание иных активов	14
Материальная помощь	25
Налоги и сборы (налог на имущество, НДС невозмещаемый)	1 315
Списание дебиторской задолженности	304
Списание материальных запасов	794
Возмещение ущерба	166
Расходы на услуги банка	386
Расходы по выпуску банковской гарантии	87
Штрафы, пени, неустойки	2 420
Прочие	96

Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Для ведения налогового учета используются регистры программного комплекса "1С-Бухгалтерия".

2411;

Расшифровка разниц между бухгалтерским учетом и налоговыми регистрами

Наименование обязательств	**Величина по состоянию (тыс. руб.)**	
	на 31.12.2024 г.	**на 31.12.2025 г.**
Условный расход по налогу на прибыль	383	-11 980
Отложенные налоговые обязательства	136	6 273
Отложенные налоговые активы	-32	-2 601
Постоянные налоговые обязательства	1 344	11 368
Итого текущий налог на прибыль:	**1 831**	**3 060**

2412

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Наименование расходов	**Сумма по состоянию (руб.)**	
	на 31.12.2024 г.	**на 31.12.2025 г.**
Амортизация ОС	125 827,66	6 693 015,27
Материалы	-595,43	6 185,19
Резерв отпуск	10 660,91	-27 316,58
Незавершенное производство		- 398 794,13
Итого:	**135 893,14**	**6 273 089,75**

2412

Расшифровка отложенных налоговых активов

Наименование расходов	**Сумма по состоянию (руб.)**	
	на 31.12.2024 г.	**на 31.12.2025 г.**
Амортизация ОС	-292 8960,26	2 890 300,42
Материалы	58 295,20	- 84 179,33
Резерв отпуск	254 132,33	49 218,30
Резерв сомнительных долгов	-59 226,42	-5 436 034,95
Расходы будущих периодов	7 984,54	- 19 935,33
Итого:	**-31 674,71**	**- 2 600 630,89**

Расшифровка постоянных налоговых обязательств

Наименование расходов	Сумма по состоянию (руб.)	
	на 31.12.2024 г..	на 31.12.2025 г.
Амортизация	-	3 395 634,40
Выплаты неработ. пенсионерам	13 800,00	2 000,00
Дополнительный отпуск по колдоговору	3 943,30	2 500,00
Единовременная материальная помощь	734 719,08	332 792,47
Материальные расходы	-	7 041 985,98
Мат.помощь на похороны	10 000,00	7 500,00
НДС по расходам, не принимаемым к НУ	983,27	4 959,73
Невозмещенный НДС	91,67	88,79
Премии	507 944,00	208 111,00
Приобретение непроизвод.ТМЦ, призов	3 290,00	286,00
Прочие внереализационные расходы	25 563,24	206 611,46
Прочие операционные расходы	-	7 172,12
Прочие расходы (кап. ремонт по благоустр-ву)	25 686,87	23 005,51
Расходы на проведение соц.культ.мероприятий	17 942,64	5 535,00
Расходы, связанные с выбытием ОС	-	12 476,93
Расходы в возмещение убытков	-	41 603,24
Реализация прочего имущества	-	17 085,00
Списание кредиторской задолженности	-	-162,75
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), вне НУ	-	58 842,17
Итого:	**1 343 964,16**	**11 368 027,03**

Пояснение к статьям отчета об изменениях капитала

Расшифровка строк отчета об изменениях капитала (гр. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2024 г.

Тыс. руб.

3211	Чистая прибыль	2 167
	В т.ч. за счет изменения ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. (пересчет ОНА и ОНО на основании п.14 и 15 ПБУ 18/02)	2 031
3213	Поступление ОС от КУМИ в хоз. ведение	0
3240	Из прибыли 2023 г. на основании п.4.25 Устава образование резервного фонда	(24)
3227	Из прибыли 2023 г. на выплату 10% учредителю	(24)

Расшифровка строк отчета об изменениях капитала (гр.нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2025 г.

3311	Чистая прибыль (убыток)	(47 310)
3330	Поступление ОС от КУМИ в хоз. ведение	137 919
3340	Из прибыли 2024 г. на основании п.3.13 Устава образование резервного фонда	(14)
3327	Из прибыли 2024 г. на выплату 10% учредителю	(14)

Уставный капитал Общества увеличился на 553 574 тыс. руб . и по состоянию на 31.12.2025 г. составил 614 308 тыс. руб. Увеличение капитала произошло в связи с реорганизацией Общества за счет:

- Нераспределенной прибыли на 411 998 тыс. руб.;
- Добавочного капитала на 141 576 тыс. руб.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)
Общество не принимало решение о прекращении какой-либо хозяйственной деятельности (ее части), информация о которой подлежала раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденным Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н. Прекращенные операции, предусмотренные в соответствии с ПБУ 16/02, в 2025 году отсутствовали.

Информация о непрерывности деятельности

В 2025 году предприятие получило убыток 34 582 тыс.руб. от обычных видов деятельности. Прочие виды деятельности были убыточными на 13 341 тыс.руб. В итоге убыток по итогам года (до налогообложения) составил 47 923 тыс.руб.

Существенную роль в формировании убытка сыграла начисленная амортизация по основным средствам в размере 48 565 тыс. руб.

Так как амортизация является неденежным расходом, и не связана с оттоком денежных средств, то у предприятия отсутствует кассовый разрыв, более того анализ финансового состояния предприятия по итогам 2025 года показывает, что у предприятия остается высокий уровень платежеспособности и абсолютной финансовой устойчивости.

АО «ЗЭС» успешно осуществляет производственно – хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход, не имеет просроченной задолженности перед контрагентами и бюджетом, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками.

Руководство предприятия предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность АО «ЗЭС» непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности, финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

Руководство предприятия не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности АО «ЗЭС» продолжать деятельность на непрерывной основе.

Директор МУП ЭС _____ **А.Д.Патенко**

12 марта 2025 г.