



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"КУЗБАССКАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1 Общие сведения об организации	4
1.1 Информация о видах осуществляемой деятельности.....	4
1.2 Сведения о филиалах и представительствах	5
1.3 Структура и состав органов управления	5
1.4 Ревизионная комиссия (ревизор).....	5
1.5 Информация об участниках	5
1.6 Бенефициарные владельцы	6
1.7 Информация о дочерних, зависимых компаниях и связанных сторонах.....	6
1.8 Аудитор Общества	6
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
2.1 Основы представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
2.2 Методологические аспекты учетной политики	8
2.2.1 НМА.	8
2.2.2 Основные средства.....	8
2.2.3 Запасы	9
2.2.4 Финансовые вложения	9
2.2.5 Оценочные обязательства.	10
2.2.6 Оценочные значения.....	10
2.2.7 Уровень существенности.	10
2.2.8 Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание	10
2.2.9 Доходы, расходы и финансовые результаты.....	11
2.2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.2.11 Расчет по налогу на прибыль организаций.....	11
3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности	12
3.1 Нематериальные активы, расходы на НИОКР, поисковые активы.....	12
3.2 Основные средства, капитальные вложения и прочие внеоборотные активы.....	12
3.3 Финансовые вложения.....	13
3.4 Запасы.....	13
3.5. Дебиторская задолженность.....	13
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
3.7 Прочие оборотные активы.....	14
3.8 Капитал.....	14
3.9 Кредиты и займы	14
3.10 Долгосрочные и краткосрочные обязательства.....	15
3.11 Оценочные обязательства.....	15

3.12 Доходы будущих периодов.....	15
3.13 Условные активы и обязательства	16
3.14 Доходы, расходы и финансовые результаты Общества	16
3.15 Расчеты по налогу на прибыль организаций.....	17
3.16 Информация об используемых при составлении бухгалтерской отчетности курсах иностранных валют	18
3.17 Информация по сегментам	18
3.18 Государственная помощь	18
3.19 Информация о сальдо единого налогового счета.....	18
4. Информация о связанных сторонах.....	18
4.1 Состав связанных сторон Общества.....	18
4.2 Вознаграждения управленческому персоналу.....	21
5. События после отчетной даты	21
6. Непрерывность деятельности	21
7. Информация о финансово-хозяйственных рисках.....	22
7.1 Политика в области управления рисками:.....	22
7.2 Отраслевые риски.....	22
7.3 Страновые и региональные риски	22
7.4 Финансовые риски	23
7.4.1 Риски, связанные с изменением процентных ставок.....	23
7.4.2 Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости.....	24
7.4.3 Риски, связанные с изменением валютного законодательства.....	24
7.4.4 Риск ликвидности.....	24
7.5 Правовые риски	25
7.5.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства.....	25
7.5.2 Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.....	25
7.5.3 Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности	25
7.5.4 Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.....	25
7.6 Риски, связанные с деятельностью ООО «КЭНК»	26
7.6.1 Операционные риски.....	26
7.6.2 Инвестиционные риски	27

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кузбасская энергосетевая компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1 Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасская энергосетевая компания»
Сокращенное наименование	ООО «КЭНК»
ОГРН	1064205113136
ИНН / КПП	4205109750/420501001
Юридический адрес	650000 Кемеровская область - Кузбасс г. Кемерово ул. Островского д.32 оф. 209.
Фактический адрес	650000 Кемеровская область - Кузбасс г. Кемерово ул. Островского д.32 оф. 209.
Среднесписочная численность работников	За 2025 г. -3110 чел За 2024 г. – 3223 чел За 2023 г. -3405 чел.

1.1 Информация о видах осуществляемой деятельности

№ п/п	код ОКВЭД 2	Наименование вида деятельности
1.	<i>Основные виды деятельности</i>	
1.1	35.12	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям
2	<i>Дополнительные виды деятельности</i>	
2.1.	27.12	Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
2.2.	33.14	Ремонт электрического оборудования
2.3.	33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
2.4.	35.13	Распределение электроэнергии
2.5.	35.30	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
2.6.	35.30.2	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
2.7.	35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
2.8.	35.30.4	Обеспечение работоспособности котельных
2.9.	35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
2.10	45.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
2.11	45.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи
2.12	43.21	Производство электромонтажных работ
2.13	85.41	Образование дополнительное детей и

		взрослых
2.14	85.42	Образование профессиональное дополнительное
2.15	85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

1.2 Сведения о филиалах и представительствах

На конец 2025 года в состав Общества входит 7 действующих филиалов на территории Кемеровской области - Кузбасса. Филиалы не имеет самостоятельного баланса, с правом открывать расчетный счет.

№№ п/п	Наименование филиала	Юридический адрес
1	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Анжеро-Судженска"	652470, РФ, Кемеровская область-Кузбасс., г. Анжеро-Судженск, пер. Электрический, 2
2	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Белово"	652600, РФ, Кемеровская область-Кузбасс. г. Белово пер. Цинкзаводской, 22
3	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал, «Энергосеть г. Кемерово"	650036, РФ, Кемеровская область-Кузбасс., г. Кемерово, ул. Терешковой, 55,А
4	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Осинники"	652800, РФ, Кемеровская область-Кузбасс., Осинники г, Комсомольский пер, 11А
5	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Прокопьевска"	653047, РФ, Кемеровская область-Кузбасс. г. Прокопьевск, ул. Луговая, 18
6	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Таштагола"	652970, РФ, Кемеровская область-Кузбасс., Таштагольский р-н, г. Таштагол, Энергетиков ул.,1
7	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Юрга"	652055, РФ, Кемеровская область-Кузбасс., г. Юрга, ул. Бурлачиха, 63

1.3 Структура и состав органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 26 января 2010 года Решением участника общества № 12 от 26.01.2010 Генеральным директором назначен Куруч Петр Иванович. (на основании Протокола №61 от 10.01.2025 полномочия продлены на 5 лет).

1.4 Ревизионная комиссия (ревизор)

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

1.5 Информация об участниках

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества, обладающими более 5% уставного капитала, являются:

ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ-ЮРГА ООО ИНН 4230016210	12,6%
КЭК ООО ИНН 4205154538	52,3%
МЫСКОВСКАЯ ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ ООО ИНН 4215007490	11,8%
РОДНИК ООО ИНН 4223043090	7,1%

1.6 Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Общества является Куруч Петр Иванович

1.7 Информация о дочерних, зависимых компаниях и связанных сторонах.

Дочерних и зависимых компаний нет.

Информация о связанных сторонах указана в таблице

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН
1	ЗАО "Электросети"	ЗАО	4229000946
2	ООО "Аква"	ООО	4205242054
3	ООО "Анжерские электрические сети" ("АЭС")	ООО	4246006828
4	ООО "Буревестник"	ООО	4205243080
5	ООО "Горэлектросеть" г. Тайга	ООО	4246006472
6	ООО "Горэлектросеть-Юрга"	ООО	4230016210
7	ООО "Гурьевскэнергообит"	ООО	4204005269
8	ООО "Кедр"	ООО	4223050891
9	ООО "Коммунэнерго"	ООО	4205047423
10	ООО "Коммунэнерго"	ООО	4205296028
11	ООО "Кузбасская электросетевая компания" ("КЭК")	ООО	4205154538
12	ООО "Кузбасская электросетевая компания" ("КЭК")	ООО	4205235265
13	ООО "Меган"	ООО	4223043164
14	ООО "Мысковская горэлектросеть"	ООО	4215007490
15	ООО "Мысковская электросетевая организация" ("Мысковская ЭСО")	ООО	4214026476
16	ООО "Оптима"	ООО	4205314252
17	ООО "Родник"	ООО	4223043090
18	ООО "Тепловая компания" ("ТК")	ООО	4205389843
19	ООО "Теплоэнергоремонт" ("ТЭР")	ООО	4222010776
20	ООО "Теплоэнергоремонт" ("ТЭР")	ООО	4223049649
21	ООО "Теплоэнергоремонт" ("ТЭР")	ООО	4223117458
22	ООО "Трансуправление"	ООО	4246006715
23	ООО "Управление тепловых систем" (УТС)	ООО	4205369653
24	ООО "Электроют"	ООО	4214036467
25	ООО "Энергосеть"	ООО	4204006777
26	ООО "Южнокузбасская электросетевая компания" ("ЮКЭСК")	ООО	4228009801
27	ООО Горэлектро	ООО	4214042894
28	ООО Кузбасские электрические сети (КЭС)	ООО	4205116356
29	ООО Кузбассэнергопроект	ООО	4205167946

1.8 Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Аудит».

ИНН 4205418491

Основной государственный регистрационный номер 1234200015664

Юридический адрес: 650023, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт Московский, д.18., к.3, кв. 108

Членство в саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12406002827 от 11.01.2024

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом за 2025 календарный год (с 1 января по 31 декабря) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и дает полное представление о финансовом положении Общества, результатах его деятельности и изменениях в финансовом положении.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г. в части, не противоречащей Федеральному [закону](#) N 402-ФЗ,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденных не ранее 01.10.1998, действующих на территории Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 „Бухгалтерская (финансовая) отчётность“». и иных норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующими в РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество последовательно придерживалось принятых им ранее способов и методов бухгалтерского учета, форм и содержания бухгалтерской отчетности, отраженных в Учетной политике Общества, которая утверждена - Приказом № 2А от 05. 09.2006г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» (последняя редакция утверждена приказом №396 от 31.12.2020, с учетом изменений, утвержденных приказом № 303 от 30.12.2025).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же законодательными актами и положениями.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена с учетом:

- принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принципа допущения имущественной обособленности, который предполагает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций;
- принципа допущения последовательности применения учетной политики, который предполагает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, который предполагает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при отражении хозяйственных операций 2025 года допущено не было.

В 2025 году в учетную политику изменения не вносились.

2.2 Методологические аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением журнально-ордерной и оборотно-сальдовой форм учета, позволяющих организовать параллельное ведение учета на разных его участках с использованием следующих видов бухгалтерских регистров: журналов-ордеров, вспомогательных ведомостей, регистров аналитического учета, главной книги.

2.2.1 НМА.

Начиная с отчетности за 2024 год, учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Общество при переходе на ФСБУ14/2022 не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, осуществило переход на ФСБУ14/2022 в соответствии с п.53 стандарта.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 4/2022, относится к объекту нематериального актива, если его стоимость больше 90 тыс. руб. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект

Начисление амортизации НМА производится линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход), но не более срока действия патента, свидетельства и других правоустанавливающих документов, и ограничений на использование объектов интеллектуальной собственности.

2.2.2 Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с порядком, установленным ФСБУ6/2020 «Основные средства».

Обществом установлен линейный способ начисления амортизации объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

По состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, специально созданной комиссией производится проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования основного средства.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств в момент перехода контроля над ним, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить Общество экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше, и стоимостью в пределах 90 000 рублей включительно за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При принятии к учету объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

После принятия к учету 1 раз в 5 лет производится переоценка групп однородных объектов основных средств при наличии существенного отклонения первоначальной стоимости объектов от текущей восстановительной стоимости в порядке, установленном законодательством.

На конец года Обществом проводится оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов внеоборотных активов) за вычетом затрат на выбытие, предусмотренная Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

На отдельном субсчете к счету «Основные средства» Общество отражает арендованное имущество (предмет аренды), если оно удовлетворяет условиям ФСБУ 25/2018. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете; прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.2.3 Запасы

Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России № 180н от 15 ноября 2019 г.

Учет процесса приобретения и заготовления МПЗ осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство, перемещении, выбытии материально-производственные запасы оцениваются методом ФИФО.

Материалы, используемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Незавершенное производство по продукции в балансе Общества отражается по фактической себестоимости и учитывается на счете учета затрат 20 «Основное производство». Выпуск готовой продукции учитывается по фактической производственной себестоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная себестоимость. В случае наличия признаков обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Критериями обесценения запасов является оценка устаревания МПЗ «по срокам хранения», по оценке чистой стоимости МПЗ.

Для обеспечения контроля за сохранностью офисной техники, инвентаря и другого оборудования, переданного в эксплуатацию и списанного с баланса, его стоимость и количество принимается на забалансовый учет.

2.2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом резерва по обесценению финансовых вложений.

При выбытии актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На конец отчетного периода Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в прочих

расходах. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока погашения отражаются в качестве краткосрочных и долгосрочных.

2.2.5 Оценочные обязательства.

Общество формирует резерв на оплату отпусков

Для оценки обязательств по оплате предстоящих отпусков используется метод обязательств (МСФО).

2.2.6 Оценочные значения.

Общество создает резерв под обесценение по отдельным наименованиям запасов, величина которого определяется на конец отчетного года как превышение фактической себестоимости запасов за вычетом ранее созданного резерва под обесценение над их чистой стоимостью продажи и включается в прочие расходы организации. Резерв под обесценение запасов не создается по запасам, учитываемым по справедливой стоимости. В бухгалтерском балансе величина запасов корректируется на сумму резерва под обесценение материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам определяется экспертным способом по каждому конкретному дебитору на основании экспертного суждения с учетом вероятности взыскания задолженности, сформированного в результате проведенного комиссией исследования обстоятельств возникновения задолженности и определения степени риска её непогашения, исходя из финансового состояния должника, наличия открытой процедуры банкротства, исполнительного производства. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам.

2.2.7 Уровень существенности.

В бухгалтерском учете установлен уровень существенности, в размере не менее 10% от стоимости актива, обязательства, источника финансирования деятельности, фактов хозяйственной жизни и прочих факторов.

В случае, если сумма ошибки составляет более 10% суммы по соответствующей строке отчетности, и, при этом, сумма по соответствующей строке отчетности составляет более 10% валюты бухгалтерского баланса (соответствующего обобщенного показателя отчета о финансовых результатах (за исключением итоговых строк) руководством Общества принимается решение относительно существенности влияния ошибок на экономические решения пользователей отчетности и форме исправления.

2.2.8 Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

Учет затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным процентным займам (кроме государственных) и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам» утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н.).

Задолженность Общества заемщику признается в учете в размере фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денежных средств или других вещей.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется в учете на краткосрочную и долгосрочную, а также срочную и просроченную.

К затратам, связанным с получением и использованием займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам;
- проценты или дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств
- курсовые разницы по причитающимся к оплате процентам по валютным займам и кредитам.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, признаются прочими расходами.

Все текущие затраты, в том числе дополнительные, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов Общества в момент их начисления (осуществления расходов), независимо от времени фактической оплаты

2.2.9 Доходы, расходы и финансовые результаты.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Выручка признается по принципу начисления в момент перехода права собственности на товары, работы, услуги по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по передаче электроэнергии, технологического присоединения и выручка от выполнения работ, оказания услуг производственного характера, сопутствующих основному уставному виду деятельности. Доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, являются прочими.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с передачей электроэнергии и, технологического присоединения и выручка от выполнения работ, оказания услуг производственного характера, сопутствующих основному уставному виду деятельности, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

Расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности, являются прочими.

Затраты в течение месяца учитываются на счете 23, 25, в конце месяца списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с последующим списанием на счета учета продаж (90);

В Обществе применяется простой метод учета затрат на производство. Для определения себестоимости продукции (работ, услуг) применяется способ суммирования затрат. Производственные затраты собираются по дебету счета 20 с кредита счетов, формирующих себестоимость продукции. Затраты для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации, по управлению и обслуживанию вспомогательных производств в течении отчетного периода учитываются в бухгалтерском учете Общества на соответствующих счетах учета затрат (25, 23) с последующим списанием в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде, через 20 счет «Основное производство» на 90 счет учета продаж.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, учитываются одновременно в составе прочих расходов.

2.2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования - векселя крупных стабильных банков.

2.2.11 Расчеты по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Налоговый учет в Обществе ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль организаций определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы, расходы на НИОКР, поисковые активы

Наличие и движение нематериальных активов расшифровано п.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

С 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы, утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Переход отражен в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом.

Нематериальные активы в процессе формирования

Нематериальные активы в процессе формирования отсутствуют

Наличие и движение результатов НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствует

Незаконченные и неоформленные НИОКР

Незаконченные и неоформленные НИОКР отсутствуют

Нематериальные и материальные поисковые активы

Нематериальные и материальные поисковые активы отсутствуют

Поисковые активы в процессе формирования

Поисковые активы в процессе формирования отсутствуют

3.2 Основные средства, капитальные вложения и прочие внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств в собственности и арендованных основных средств— информация отражена в п.2 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

Стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2025 составляет 92 619 тыс. руб., на 31.12.2024 - 80 051 тыс. руб., на 31.12.2023 - 82 721 тыс. руб.,

В результате реализации основных средств в 2025 г. Обществом получена прибыль в сумме 4 218 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость на 31.12.2025 г. невозможно определить или она незначительна
Ликвидационных обязательств нет.

По состоянию на 31.12.2025 произведен пересмотр элементов амортизации объектов основных средств.

Информация об ином использовании основных средств:

Иное использование основных средств (зalog, консервация и др.) на 31.12.2025 отсутствует.

Информация по капитальным вложениям

Информация о движении капитальных вложений отражена в п.3.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Затраты на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения.

Признаков устаревания или физической порчи капитальных вложений не установлено.

Намерения прекращения строительства у руководства и собственников Общества отсутствуют.

Справедливая (рыночная) стоимость капитальных вложений на отчетную дату выше, чем стоимость на дату принятия к учету.

Признаки обесценения капитальных вложений на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе капитальные вложения, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Наличие и движение прочих внеоборотных активов расшифровано в п.3.2 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наличие и движение арендованных основных средств

Балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 055 615 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость отсутствуют.

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется составляет на 31 декабря 2025 - 137 тыс. руб., на 31 декабря 2024 – 331 тыс. руб., на 31 декабря 2023- 926 тыс. руб. Расшифровка финансовых вложений представлена в п.4 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

В составе финансовых вложений Обществом отражены предоставленные займы сотрудникам организации.

По причине незначительности стоимости финансовых вложений Общество признает стоимость признания финансовых вложений – текущей рыночной стоимостью. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, причин для создания резерва под обесценение финансовых вложений в 2025 году нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов расшифровано в п.5 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка запасов на обесценение.

Сравнение фактической себестоимости запасов с чистой стоимостью продажи показало наличие обесценения запасов. По состоянию на 31.12.2025 стоимость обесценения запасов составила 2 699 тыс. руб.

Себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО. Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

Запасы в залоге

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена в п.6.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Просроченная дебиторская задолженность:

При инвентаризации дебиторской задолженности по просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам, величина которого составляет по состоянию на 31.12.2025 - 3 122 389 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 400 805 тыс. руб., на 31.12.2023 - 512 691 тыс. руб.

Формирование резерва по сомнительным долгам в разрезе дебиторов указано в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025.	На 31.12.2024.
Резерв по покупателям и заказчикам	3 089 734	3 369 397
Резерв по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	165	458
Резерв по прочей дебиторской задолженности	32 490	30 950
ВСЕГО	3 122 389	3 400 805

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных эквивалентах и денежных средствах:

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозиты до востребования	288 020	-	-
Денежные средства	582	271 037	166 895
Итого	288 602	271 037	166 895

Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию

На отчетные даты отсутствуют денежные средства недоступные к использованию.

3.7 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	обесценены е	первоначальная стоимость	обесценены е
Прочие оборотные активы – всего, в том числе:	2025	2 263	-	6 322	-
	2024	1 716	-	2 263	-
Недостачи и потери от порчи материальных ценностей	2025	1 052	-	-	-
	2024	1 050	-	1 052	-
Неисключительные права пользования программными продуктами сроком не более 12 месяцев	2025	1 211	-	6 322	-
	2024	666	-	1 211	-

3.8 Капитал

На 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 67 368 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 102 тыс. руб.)

В 2025 году в соответствии с Решением общего собрания участников Протокол № 68 от 24.11.2025 произошло увеличение уставного капитала Общества. Информация отражена в Отчете об изменениях капитала. Увеличение произведено за счёт внесения имущества учредителями, что соответствует Уставу Общества (п.6). Произошло вступление в Общество третьих лиц в качестве учредителей. Перечень учредителей, чья доля в уставном капитале более 5% приведена в разделе 1.5 «Информация об участниках» данных пояснений. Стоимость вносимого имущества была определена на основании независимой экспертной оценки, проведенной ООО «Торгово-консалтинговая группа». Уставный капитал был полностью оплачен путем передачи имущества. Решение об увеличении капитала нотариально удостоверено Протокол № 68 от 24.11.2025. В устав общества внесены соответствующие изменения, зарегистрированы в установленном порядке 29.12.2025. Увеличение уставного капитала незначительно изменило структуру капитала организации.

В 2024 году произошло уменьшение добавочного капитала на 195 тыс. руб. по причине реализации ранее переоцененного основного средства. В 2025 году произошло уменьшение добавочного капитала на 786 тыс. руб. по причине ликвидации ранее переоцененного основного средства.

3.9 Кредиты и займы

Погашение кредитов и займов производится в срок, просроченные обязательства отсутствуют. Общество обеспечивает надлежащий мониторинг соблюдения условий заемных договоров (финансовых и нефинансовых ковенантов).

Информация изложена п.6.2 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Затраты по кредитам и займам отражены в таблице

Наименования показателя	2025	2024	2023
Начислены проценты по кредитам и займам, всего:	786 093	673 410	341 967
списанные на прочие расходы	786 093	673 410	341 967
Списание на инвестиции	-	-	-

Процентная ставка по полученным займам соответствует ключевой ставке ЦБ РФ, увеличенной на 2 процентных пункта.

3.10 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Показатели	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочные обязательства, в том числе:	2025 г.	6 137 607	5 275 322
	2024 г.	6 148 267	6 137 607
займы, предоставленные другими предприятиями	2025 г.	4 835 633	4 390 640
	2024 г.	4 200 264	4 835 633
обязательства по финансовой аренде	2025 г.	1 301 974	884 682
	2024 г.	1 948 003	1 301 974
Краткосрочные обязательства, в том числе:	2025 г.	1 928 997	2 382 822
	2024 г.	2 239 205	1 928 997
кредиты и займы, предоставленные банками и другими предприятиями	2025 г.	-	-
	2024 г.	-	-
обязательства по финансовой аренде	2025 г.	479 058	442 264
	2024 г.	558 698	479 058
перед поставщиками и подрядчиками	2025 г.	709 869	726 584
	2024 г.	1 075 162	709 869
перед персоналом	2025 г.	97 154	97 051
	2024 г.	85 659	97 154
по налогам и сборам	2025 г.	250 451	756 009
	2024 г.	228 037	250 451
перед внебюджетными фондами	2025 г.	974	1 060
	2024 г.	946	974
по авансам полученным	2025 г.	382 091	339 186
	2024 г.	282 075	382 091
прочие кредиторы	2025 г.	9 400	20 668
	2024 г.	8 628	9 400

3.11 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 7 приложения к пояснениям. Имуущество, находящееся в залоге у Общества отсутствует.

3.12 Доходы будущих периодов

Показатель	Остаток на начало периода	Поступило	Использовано	Остаток на конец периода
Всего, в том числе:	66 510	-	5 723	60 787
Безвозмездное поступление активов	66 510	-	5 723	60 787

3.13 Условные активы и обязательства

Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных отражена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные – всего тыс. руб, в том числе	5 736,7	170 568	15 179
Банковские гарантии	нет	нет	6 526
Независимые гарантии	5 736,7	170 568	8 652

Выданные обеспечения и поручительства по обязательствам на 31.12.2025 отсутствуют.

Общество имеет условные обязательства в отношении налоговых рисков связанных сторон в последующих отчетных периодах, связанных с налогом на имущество организаций и налогом на прибыль организаций.

Существенные судебные требования отсутствуют (за исключением п 7.5 настоящего пояснения)

3.14 Доходы, расходы и финансовые результаты Общества

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Доходы по обычным видам деятельности		
Выручка – всего, в том числе:	7 151 837	7 393 186
От передачи электроэнергии:	6 792 264	7 013 085
От технологического присоединения	209 755	215 820
Прочая выручка	149 818	164 281
Расходы по обычным видам деятельности		
Себестоимость продаж	6 227 463	6 325 489
Передачи электроэнергии:	5 965 771	6 028 564
Технологического присоединения	143 952	159 774
Прочая себестоимость	117 740	137 151
Валовая прибыль (убыток) по обычным видам деятельности		
Валовая прибыль (убыток) по обычным видам деятельности	924 374	1 067 697
От передачи электроэнергии:	826 493	984 521
От технологического присоединения	65 803	56 046
Прочая прибыль	32 078	27 130
Структура расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат		
Материальные затраты	1 227 623	1 412 644
Расходы на оплату труда	2 630 970	2 455 352
Отчисления на социальные нужды	789 466	740 025
Амортизация	1 363 846	1 379 778
Прочие затраты	215 558	337 690
Итого по элементам	6 227 463	6 325 489
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. - прирост (-)	2 140	
незавершенного производства, готовой продукции и др. - уменьшение (+)		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 227 463	6 325 489
Прочие доходы и расходы		

Проценты к получению – всего, в т.ч.	77 795	40 557
Проценты за пользование банками денежными средствами	77 651	40 350
Проценты за рассрочку платежа (от заказчика)	92	174
Проценты по выданным займам	52	33
Проценты к уплате – всего	1 093 491	978 235
Проценты, начисленные за полученные кредиты, займы	786 093	673 410
Процентный расход по договорам финансовой аренды	307 398	304 825
Прочие доходы - всего, в т.ч.	3 349 394	659 864
Доходы, связанные с выбытием имущества, передачей в аренду	39 426	2 483
Доходы от уступки права требования	295	2 972
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2 703 901	42 001
Доходы от выявленных излишков в результате инвентаризации и прочие возмещения от выбытия и прочего списания активов, возмещение убытков	1 738	4 164
Восстановление резервов	580 384	561 665
Прочие доходы	23 650	46 579
Прочие расходы - всего, в т.ч.	452 459	3 488 003
Расходы от реализации ТМЦ, основных средств, списание ОС, сдачи имущества в аренду	14 876	360
Расходы, связанные с поступлениями по заключенным договорам уступки права требования	295	2 972
Создание резерва по сомнительным долгам	302 640	3 451 186
Убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	69 043	3 434
Присужденные или признанные организацией штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров	720	3 299
Прочее	36 370	10 180
Другие внереализационные расходы , в том числе:	28 515	16 572
Прибыль на социальное развитие	2 806	2 892
Прибыль на поощрение	6 296	5 915
Прибыль на прочие цели	19413	7 765

3.15 Расчеты по налогу на прибыль организаций

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход (доход) по налогу на прибыль -737 539 тыс. руб., равный сумме текущего налога на прибыль (597 894 тыс. руб., показан в строке 2411) и отложенного налога на прибыль (139 645 тыс. руб. , показан в строке 2412).

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2025 г. соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Изменение отложенных налоговых активов, влияющее на налог на прибыль	-346 766	638 423
Изменение отложенных налоговых обязательств, влияющее на налог на прибыль	207 121	-83 959
Итого отложенный налог на прибыль	-139 645	554 464
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		
ИТОГО изменение отклонений	-139 645	554 464

3.16 Информация об используемых при составлении бухгалтерской отчетности курсах иностранных валют

Официальный курс иностранных валют к рублю на отчетную дату:

По состоянию на 31 декабря 2025 г.	Курс (руб)
Доллар США	78,2267
ЕВРО	92,0938

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

3.17 Информация по сегментам

Информация о выручке по видам продукции, услуг, себестоимости продаж, прибыли приведена в разделе 3.12 настоящих пояснений.

3.18 Государственная помощь

Информация по государственной помощи приведена в п.9 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах – отражены расходы на предупредительные меры, указанные в Правилах, утвержденных Приказом Минтруда России от 11.07.2024 N 347н.

3.19 Информация о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации Общество ведет учет совокупной обязанности и денежных средств, перечисленных в рамках расчетов по налогам и сборам с использованием единого налогового счета.

В бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 положительное сальдо единого налогового счета по учету расчетов с бюджетом отражено в сумме 756 009,3 тыс. руб.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в отчете о движении денежных средств, Общество руководствовалось положением, согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Состав связанных сторон Общества

Идентификационные данные связанных сторон и характеристика отношений		Сведения о наличии/отсутствии операций со связанными сторонами		
Наименование связанных сторон, ИНН, адрес	Характеристика отношений со связанной стороной (укажите долю участия организации в связанной стороне или связанной	Виды (типы) операций со связанными сторонами	Объемы операций за отчетный период 2025 г (**), руб	Объемы операций за отчетный период 2024г (**), руб

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	стороны в организации и (или) иные критерии связанности сторон/единое руководство, фактическое управление, единственный поставщик и пр.)		Итого	Итого
1	ЗАО "Электросети"	ЗАО	4229000946	Доля владения	Займы, %, продажа ТМЦ, услуги, аренда.	3 248 689	2 516 485
2	ООО "Аква"	ООО	4205242054	Доля владения		0	0
3	ООО "Анжерские электрические сети" ("АЭС")	ООО	4246006828	Доля владения	Учредитель, аренда, займы, %, реализация	6 547 352	9 112 932
4	ООО "Буревестник"	ООО	4205243080	Доля владения	Аренда, займы, %, реализация.	33 626 934	35 435 598
5	ООО "Горэлектросеть" г. Тайга	ООО	4246006472	Доля владения	Учредитель, аренда, займы, %, услуги, покупка ТМЦ, реализация.	120 379 961	124 121 339
6	ООО "Горэлектросеть-Юрга"	ООО	4230016210	Доля владения	Учредитель, аренда, займы, %, услуги	57 982 197	79 970 329
7	ООО "Гурьевскэнергосбыт"	ООО	4204005269	Доля владения	Учредитель, аренда, займы, %, услуги, реализация.	72 639 005	76 050 932
8	ООО "Кедр"	ООО	4223050891	Доля владения	Аренда, займы, %	54 933 129	41 428 254
9	ООО "Коммунэнерго"	ООО	4205047423	Доля владения	Реализация	20 300	8 750
10	ООО "Коммунэнерго" (Основное Общество)	ООО	4205296028	Доля владения	Учредитель, аренда, поставка ТМЦ, покупка ТМЦ, оказание услуг, займы, %	123 669 604	155 419 155
11	ООО "Кузбасская электросетевая компания" ("КЭК")	ООО	4205154538	Доля владения	Учредитель, аренда, услуги, займы, %, покупка ТМЦ	317 320 873	322 663 233

12	ООО "Кузбасская электросетевая компания" ("КЭК")	ООО	4205235265	Доля владения	Учредитель, аренда, услуги, займы,%, продажа ТМЦ	55 384 432	69 993 798
13	ООО "Меган"	ООО	4223043164	Доля владения	Аренда, займы,%	73 234 639	97 684 557
14	ООО "Мысковская горэлектросеть"	ООО	4215007490	Доля владения	Учредитель, аренда, займы,%, услуги, продажа ТМЦ,	27 562 969	42 823 749
15	ООО "Мысковская электросетевая организация" ("Мысковская ЭСО")	ООО	4214026476	Доля владения	Учредитель, аренда, займы,%	20 701 566	26 531 679
16	ООО "Оптима"	ООО	4205314252	Доля владения	Учредитель, аренда, оказание услуг , займы,%	27 843 177	27 975 185
17	ООО "Родник"	ООО	4223043090	Доля владения	Учредитель, аренда, поставки, Услуги, займы,%	47 214 774	41 735 814
18	ООО "Тепловая компания" ("ТК")	ООО	4205389843	Доля владения	Услуги, реализация ТМЦ	4 462 655	4 920 192
19	ООО "Теплоэнергоремонт " ("ТЭР")	ООО	4222010776	Доля владения	Аренда, займы,%, реализация услуг.	1 377 036	3 792 768
20	ООО "Теплоэнергоремонт " ("ТЭР")	ООО	4223049649	Доля владения	Аренда, займы,%	101 062 242	74 865 826
21	ООО "Теплоэнергоремонт " ("ТЭР")	ООО	4223117458	Доля владения	Аренда, услуги, поставки, покупка ТМЦ	62 566 786	96 090 682
22	ООО "Трансуправление"	ООО	4246006715	Доля владения	Учредитель, аренда, займы,%	28 999 088	49 556 921
23	ООО "Управление тепловых систем" (УТС)	ООО	4205369653	Доля владения	Оказание услуг, поставка ТМЦ	3 333 317	9 199 112
24	ООО "Электроют"	ООО	4214036467	Доля владения	Аренда, займы,%	6 482 074	8 511 462
25	ООО "Энергосеть"	ООО	4204006777	Доля владения	Аренда, займы,%	7 307 821	7 934 984
26	ООО "Южнокузбасская электросетевая компания" ("ЮКЭСК")	ООО	4228009801	Доля владения	Аренда, займы,%	8 790 188	8 841 567
27	ООО Горэлектро	ООО	4214042894	Доля владения	Учредитель, аренда, займы,%, услуги, покупка ТМЦ	74 827 234	51 641 437
28	ООО Кузбасские электрические сети (КЭС)	ООО	4205116356	Доля владения	Услуги, займы,%, аренда, покупка ТМЦ, продажа ТМЦ	8 787 392	24 088 354

29	ООО Кузбассэнергопроект	ООО	4205167946	Доля владения	Проектные работы, аренда, услуги	69 313 496	54 620 367
----	----------------------------	-----	------------	------------------	--	------------	------------

4.2 Вознаграждения управленческому персоналу

Под управленческим персоналом Общество понимает:

№ п/п	Управленческий персонал:	Ф.И.О.
1	Генеральный директор	Куруч Петр Иванович
2	Исполнительный директор	Голубев Дмитрий Николаевич
3	Технический директор	Снегирев Константин Петрович
4	Первый заместитель генерального директора по административным и производственным вопросам	Куруч Ирина Петровна
5	Заместитель генерального директора по эксплуатации и строительству административно-хозяйственных объектов	Кравник Всеволод Леонидович
6	Заместитель генерального директора по правовым вопросам	Медведева Ольга Васильевна
7	Заместитель генерального директора по экономическому и финансовому регулированию	Очеретинский Олег Алексеевич
8	Заместитель генерального директора по социальным вопросам и обучению персонала	Мельникова Светлана Васильевна

Выплачено вознаграждений управляющему персоналу:

В 2025 г. - 46 498 тыс. руб., в том числе страховых взносов - 8 452 тыс. руб.

В 2024 г. - 47 121 тыс. руб., в том числе страховых взносов – 8 610 тыс. руб.

Выплаты носят краткосрочный характер.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6. Непрерывность деятельности

Расчеты по балансу

Обществом проведена оценка непрерывности деятельности и установлено, что оно способно продолжить свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	6 189 739	4 061 669	6 189 671

Чистые активы Общества на 31.12.2025 на 2 128 070 тыс. руб. (или на 52%) больше аналогичного показателя предыдущей отчетной даты. Существенный прирост этого показателя связан с ростом показателя нераспределенной прибыли, на который повлияло начисление неустойки на непогашенную своевременно дебиторскую задолженность по контрагенту ПАО Россети. На 31.12.2025 чистые активы Общества существенно превышают его уставный капитал на 6 122 371 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2025 году по основной деятельности положительные. Рентабельность продаж по валовой прибыли 12,9%

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

В 2025 году имело место сокращение численности Общества с целью минимизации текущих затрат. При этом Общество намерено продолжать свою деятельность.

7. Информация о финансово-хозяйственных рисках

7.1 Политика в области управления рисками:

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несут руководители подразделений на всех уровнях управления. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы.

Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, могут возникнуть другие факторы, влияющие на деятельность Общества, и отражающиеся на его финансовых показателях.

7.2 Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям регулируются со стороны государства. В соответствии с территориальной спецификой деятельность ООО «КЭНК» осуществляется только в пределах Кемеровской области.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Одним из регуляторных рисков Общества является риск снижения спроса на услуги по технологическому присоединению и услуги по передаче электрической энергии по сравнению с плановыми объемами, учитываемыми при принятии региональными органами тарифно-балансовых решений. Для снижения данного риска Обществом осуществляется работа по мониторингу заявок и формированию на их основании спроса на услуги по технологическому присоединению на следующий год.

Другим регуляторным риском Общества является возможность оспаривания межсетевых тарифов на передачу электроэнергии, принимаемого Региональной энергетической комиссией ежегодно на предшествующий регулируемый год.

Общество оценивает риски как контролируемые.

Деятельность Общества подвержена рискам аварий и повреждений основного производственного оборудования. Для снижения указанных рисков Общество проводит обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования.

7.3 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии и могут повлиять на результаты деятельности Общества.

Недружественные действия иностранных государств и международных организаций (санкции) продолжают оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации в 2025 году. Проведение специальной военной операции на территории Украины существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Возникновение военных конфликтов, вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности: использование систем видеонаблюдения и аналитики для автоматизированного обнаружения угроз на основе анализа видеопотока в реальном времени.

Ключевым фактором макроэкономического риска является продолжающийся мировой финансовый кризис, влияющий на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию. Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов.

Регион деятельности Общества (Кемеровская область) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и в основном не подвержен природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварии и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения и существенных объектах экономики может ограничить возможности Общества, выполнить принятые на себя обязательства. Для контроля рисков Обществом используются датчики окружающей среды, отслеживающие физические параметры температуры, влажности, ветра; используются сведения, получаемые от центров гидрометеорологии. Общество имеет аварийный запас материалов, необходимых для ликвидации последствий аварий, а также аварийные бригады специалистов

Общество не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации. В связи с этим у Общества отсутствуют риски, связанные с осуществлением деятельности на внешних рынках.

7.4 Финансовые риски

7.4.1. Риски, связанные с изменением процентных ставок, состоят в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Причиной возникновения данного вида финансового риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием финансового кризиса, мер государственного регулирования, роста или снижения предложения свободных денежных ресурсов и другие факторы.

Общество является субъектом естественной монополии и основной вид деятельности (передача электроэнергии) подлежит государственному тарифному регулированию. Соответственно, рост процентных ставок на обслуживание кредитного портфеля не обеспечен текущим тарифом, в результате чего у Общества возникают выпадающие доходы, которые будут возмещены при тарифном регулировании в последующих периодах.

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, и в случае, если деятельность предприятия потребует значительных инвестиционных расходов для реализации

своих инвестиционных проектов, рост процентных ставок на рынке может привести к удорожанию инвестиционных программ.

Совет директоров Банка России 19 декабря 2025 года принял решение снизить ключевую ставку на 50 б.п., до 16,00% годовых. Отмечено, что последние месяцы 2025 года инфляционные ожидания несколько возросли. Кредитная активность остается высокой. Банк России будет поддерживать такую жесткость денежно-кредитных условий, которая необходима для возвращения инфляции к цели. Годовая инфляция в 2025, по оценке на 15 декабря, составила 5,8% и по итогам 2025 года ожидается ниже 6%. Отклонение российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста уменьшается.

Изменение ключевой ставки влияет на величину расходов на выплату процентов на полученные Обществом долгосрочные займы. Ускорение инфляции оказывает влияние на себестоимость услуг и рентабельность.

Общество оценивает риски, связанные с изменением ключевой ставки как существующие, но не оказывающие существенного влияния на результаты хозяйственной деятельности Общества.

7.4.2. Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к увеличению себестоимости услуг, оказываемых предприятием и, как следствие, к снижению всех основных финансовых показателей.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль (убыток) предприятия. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность;
- денежные средства;
- прибыль от основного вида деятельности.

Общество оценивает риски, связанные с инфляцией как существующие, но не оказывающие существенного влияния на результаты хозяйственной деятельности Общества.

7.4.3. Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски): ООО «КЭНК» не является экспортером, не зависит от импорта, не проводит операций в иностранной валюте и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как оно не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

7.4.4. Риск ликвидности

Политика Общества направлена на обеспечение достаточного количества денежных средств для выполнения своих обязательств при наступлении сроков платежей. Для достижения этих целей предприятие стремится поддерживать баланс денежных средств несмотря на то, что тарифное решение в части индивидуальных тарифов со смежными сетевыми организациями, в т.ч. в отношении ООО КЭНК на 2025 год (как и на 2022-2024 годы) были оспорены сетевыми организациями.

Согласно анализу финансового положения Общество имеет следующие показатели финансового состояния:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности =4, превышает нормальное значения, увеличен за счет дебиторской задолженности по неустойке контрагента ПАО Россети, образованной в 4 квартале 2025 года, по которой не создан резерв по сомнительным долгам;
- коэффициент динамики собственного капитала относительно общего изменения активов организации =0,41, в пределах нормы и сформирован под влиянием начисленной неустойки ПАО Россети.

Общество оценивает финансовые риски как существующие, но не оказывающие существенного влияния на результаты хозяйственной деятельности Общества

7.5 Правовые риски

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, относительно недавнем введении в действие многочисленных законов и нормативных актов.

Для уменьшения влияния данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализа влияния на деятельность Общества.

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации

7.5.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

ООО «КЭНК» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не исключает потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

7.5.2 Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Общество не осуществляет и не планирует осуществлять экспорт услуг за пределы Российской Федерации.

Изменения правил таможенного контроля и пошлин не оказывают влияния на деятельность Общества.

7.5.3 Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности

Основная деятельность общества не подлежит лицензированию, при этом Общество имеет лицензии на осуществление дополнительных видов деятельности: по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений; образовательной деятельности; медицинской деятельности; сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности. Лицензии носят бессрочный характер.

7.5.4 Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. Судебные дела, указаны в следующей таблице:

Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца, номер дела, суд	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО «КЭНК» А27-4790/2025 Арбитражный суд Кемеровской области (АС КО)	ПАО "Кузбассэнергообл"	На рассмотрении в суде 1 инстанции	Разногласия по объему по договору от 21.11.2014 №210009	583,77	средняя
2	ООО «Рольф» А27-11391/2025 АС КО	ООО «КЭНК»	В иске отказано, решение не вступило в силу	взыскание удержанной неустойки по договору поставки №086.12/0100/19 от 28.03.2019	630,12	низкая

3	ООО «КЭНК» А27-24778/2025 АС КО	Кемеровское УФАС России	Штраф снижен до 600,00 тыс. руб., решение не вступило в силу	Оспаривание постановления УФАС	650,00	высокая
4	ООО «КЭНК» А27-1946/2026 АС КО	ООО «Гринвич»	На рассмотрении в суде 1 инстанции	взыскание долга и процентов по договору ТП №01-1013/23 от 05.10.2023	6 781,51	низкая
5	ООО «КЭНК» А27-13938/2024 АС КО	ООО «ЭССК»	На рассмотрении в суде 2 инстанции. Решение не вступило в силу: требования удовлетворены частично, взыскано 37, 68 тыс. руб. долга, 0,57 тыс. руб. расходов по ГП.	о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче 01.01.2015 №5405с	2 321,79	выше среднего
6	ООО «ЭССК» А27-13938/2024 АС КО (встречный иск)	ООО «КЭНК»	На рассмотрении в суде 2 инстанции. Решение не вступило в силу: требования удовлетворены, взыскано 2 628,94 тыс. руб. долга, 15,64 тыс. руб. расходов по уплате ГП	о взыскании задолженности для целей компенсации потерь по договору № 4706с от 01.11.2012	2 644,57	высокая

Исполнительные производства

№ п/п	Наименование должника	Номер и дата исполнительного листа	Сумма по исполнительному листу, тыс. руб.	Оценка вероятности взыскания, просрочка взыскания
1	ООО «Кемэнерго» (процессуальное правопреемство на ООО «ИНТЭК») А27-5091/2018	ФС №029668146 от 09.07.2019	17 464,03	низкая
2	ПАО «Россети Сибири» А27-6115/2022	ФС №051215719 от 18.11.2025	5 031 837,38	высокая
3	ПАО Россети Сибирь А27-10782/2023	ФС №047216931 от 03.05.2024	5,00 в день с 28.01.2026 по дату фактического исполнения	высокая
4	ООО ТД «Сервисгруп» А-27-7671/2025	ФС 052971226 от 11.12.2026	28 104,14	высокая

ООО «КЭНК» планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом изменений законодательства Российской Федерации. Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых сделок, прочих аспектов финансово- хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Правовые риски Общество оценивает как минимальные.

7.6 Риски, связанные с деятельностью ООО «КЭНК»

7.6.1 Операционные риски

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как существенные экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений включающие: расчистку и расширение просек и трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и

автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ, комплексную программу модернизации электросетевых активов, модернизацию коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

7.6.2 Инвестиционные риски

Общество осваивает инвестиции, направленные на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, при этом сталкиваясь с риском снижения эффективности и обесценивания капитальных вложений при выполнении инвестиционных программ.

Растущие объемы инвестиционных программ развития требуют привлечения значительных финансовых ресурсов. Кроме того, Общество реализует не всегда эффективные с экономической точки зрения, но социально значимые инвестиционные проекты. Даже при наличии достаточных для реализации инвестиционной программы объемов финансовых ресурсов, существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов инвестиционных программ, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств.

Для снижения инвестиционных рисков Общество планирует инвестиционные программы с учетом следующих ключевых критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства, достижение высокой загрузки вводимых мощностей. При планировании инвестиционной программы обязательным условием включения инвестиционных проектов является увязка с планами территориального и регионального развития. Кроме того, осуществляется мониторинг реализации инвестиционных программ, ее финансирования, анализ причин отклонения фактических параметров реализации инвестиционных программ от плановых.

Операционные, инвестиционные и репутационные риски Общество оценивает как минимальные.

Генеральный директор

20 марта 2026г.



Куруч П.И.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу (ББ) и отчету о финансовых результатах (ОФР) тыс. руб.
по организации: **ООО "Кузбасская энергосетевая компания"** за **2025** год

1. Расшифровка стр 1110 Бухгалтерского баланса "Нематериальные активы". Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступление объектов	выбытие объектов		начисление амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	1110	за 20 25 г.	16 880	- 4 979	11 511	-	-	-	5 434		-	-	28 391	- 10 413
	1110	за 20 24 г.	17 902	- 1 669	-	-	1 022	1 022	- 4 332		-	-	16 880	- 4 979
в том числе:	1111	за 20 25 г.	16 880	- 4 979	11 511				5 434				28 391	- 10 413
Программы для ЭВМ и базы данных	1111	за 20 24 г.	17 902	- 1 669	-	-	1 022	1 022	- 4 332				16 880	- 4 979

2. Расшифровка стр 1150 Бухгалтерского баланса "Основные средства". Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступление основных средств	поступление арендованных основных средств	выбытие арендованных основных средств	выбытие основных средств		начисление амортизации основных средств (кроме дооценки)	восстановление основных средств		перемещение м/у группами основных средств		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 25 г.	19 532 495	- 9 311 614	1 518 125	70 907	- 259 419	- 283 957	243 678	- 1 377 653	-	-	-	-	20 578 150	- 10 445 589
	1150	за 20 24 г.	19 548 929	- 8 381 887	955 584	41 498	- 401 700	- 611 816	455 510	- 1 385 237	-	-	-	-	19 532 495	- 9 311 614
в том числе:	11511	за 20 25 г.	1 501 301	- 612 087	70 393			- 2 695	1 213	- 61 845			- 82	15	1 568 917	- 672 704
Здания	11511	за 20 24 г.	1 548 195	- 565 410	13 404			- 60 966	17 216	- 63 540			668	353	1 501 301	- 612 087
Сооружения и передаточные устройства	11512	за 20 25 г.	9 686 025	- 4 811 371	620 312			- 27 749	8 810	- 558 027			155 821	- 62 587	10 434 409	- 5 423 175
	11512	за 20 24 г.	9 187 972	- 4 299 309	519 538			- 20 913	11 312	- 523 519			- 572	145	9 686 025	- 4 811 371
Машины и оборудование	11513	за 20 25 г.	4 707 101	- 2 090 138	591 947			- 25 683	9 417	- 263 536			- 172 890	74 551	5 100 475	- 2 269 706
	11513	за 20 24 г.	4 772 652	- 2 169 855	374 583			- 440 038	342 197	- 262 688			- 96	208	4 707 101	- 2 090 138
Транспортные средства	11514	за 20 25 г.	664 704	- 436 813	103 423			- 7 094	4 722	- 89 715			17 151	- 11 979	778 184	- 533 785
	11514	за 20 24 г.	629 178	- 356 370	36 925			- 1 399	554	- 80 997					664 704	- 436 813
Производственный и хозяйственный инвентарь	11515	за 20 25 г.	7 146	- 4 867						- 566					7 146	- 5 433
	11515	за 20 24 г.	7 238	- 4 513						- 416					7 146	- 4 867
Другие виды основных средств	11516	за 20 25 г.	-	-											-	-
	11516	за 20 24 г.	-	-											-	-
Земельные участки и объекты природопользования	11517	за 20 25 г.	80 051	-	12 822			- 254							92 619	-
	11517	за 20 24 г.	82 721	-	60			- 2 730							80 051	-
Аренднованное имущество (право пользования арендой)	1152	за 20 25 г.	2 886 167	- 1 356 338	119 228	70 907	- 259 419	- 220 482	219 516	- 403 964					2 596 401	- 1 540 786
	1152	за 20 24 г.	3 320 973	- 986 430	11 074	41 498	- 401 700	- 85 678	84 169	- 454 077					2 886 167	- 1 356 338

3. Расшифровка стр 1190 "Прочие внеоборотные активы"

3.1 Расшифровка стр 1190 Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы":
Вложения во внеоборотные активы
Оборудование к установке.

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств и нематериальных активов или увеличена стоимость	списание	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1190	за 20 25 г.	184 538	1 750 824	-1 518 125	-234 142	183 095
	1190	за 20 24 г.	171 765	1 161 152	-955 584	-192 795	184 538
в том числе:	1191	за 20 25 г.	147 424	1 505 982	-1 518 125	8 445	143 726
вложения во внеоборотные активы	1191	за 20 24 г.	118 277	984 283	-955 584	448	147 424
оборудование к установке	1192	за 20 25 г.	37 114	244 842		-242 587	39 369
	1192	за 20 24 г.	53 488	176 869		-193 243	37 114

3.2 Расшифровка стр 1190 Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы":
Стоимость материалов, приобретенных для дальнейшего создания внеоборотных активов

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости	поступление		выбытие		первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости
					первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости	первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1190	за 20 0 г. ¹	90 692	-707	601 178	-455	-590 738	348	101 132	-814
	1190	за 20 0 г. ²	59 314	-	433 240	-919	-401 862	212	90 692	-707
в том числе:	1193	за 20 0 г. ¹	90 692	-707	601 178	-455	-590 738	348	101 132	-814
материалы, предназначенные для строительства	1193	за 20 0 г. ²	59 314	-	433 240	-919	-401 862	212	90 692	-707

4. Расшифровка стр 1170, стр 1240 Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения". Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		поступление	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбытие (погашение)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	1170	за 20 25 г.	331	-	-	-	366	-	35	-	-
	1170	за 20 24 г.	-	-	400	-	100	-	31	-	331
процентные ссуды, займы, выданные работникам предприятия	1171	за 20 25 г.	331	-	-	-	366	-	35	-	-
	1171	за 20 24 г.	-	-	400	-	100	-	31	-	331
Краткосрочные - всего	1240	за 20 25 г.	-	-	223	-	103	-	17	-	137
	1240	за 20 24 г.	926	-	-	-	974	-	48	-	-
предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях	1241	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1241	за 20 24 г.	860	-	-	-	907	-	47	-	-
процентные ссуды, займы, выданные работникам предприятия	1242	за 20 25 г.	-	-	223	-	103	-	17	-	137
	1242	за 20 24 г.	66	-	-	-	67	-	1	-	-
Финансовых вложений - итого		за 20 25 г.	331	-	223	-	469	-	52	-	137
		за 20 24 г.	926	-	400	-	1 074	-	79	-	331

5. Расшифровка стр 1210 Бухгалтерского баланса "Запасы". Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление		выбытие		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	1210	за 20 25 г.	249 501	- 1 899	792 513	- 1 051	- 799 757	1 065	- 0	242 257	- 1 885
	1210	за 20 24 г.	215 026	- 2 836	939 826	- 2 467	- 905 351	3 404	-	249 501	- 1 899
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности по фактической себестоимости (сч 10)	1211	за 20 25 г.	243 120	- 1 895	661 446	- 1 051	- 753 273	1 065	82 443	233 736	- 1 881
	1211	за 20 24 г.	200 597	- 2 836	809 918	- 2 463	- 830 811	3 404	63 416	243 120	- 1 895
готовая продукция по фактической производственной себестоимости (сч 43)	1212	за 20 25 г.	6 381	- 4	129 513	-	- 44 353	-	- 83 020	8 521	- 4
	1212	за 20 24 г.	13 716	-	127 906	- 4	- 70 928	-	- 64 313	6 381	- 4
товары по фактической себестоимости (сч 41)	1213	за 20 25 г.	-	-	1 554	-	- 2 131	-	577	-	-
	1213	за 20 24 г.	-	-	2 002	-	- 2 899	-	897	-	-
незавершенное производство (сч 20, сч 21, сч 23, сч 28, сч 29)	1214	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1214	за 20 24 г.	713	-	-	-	- 713	-	-	-	-

6. Расшифровка стр 1230 Бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность", стр 1410 "Долгосрочные заемные средства", стр 1510 "Краткосрочные заемные средства", стр 1520 "Кредиторская задолженность"

6.1. Расшифровка стр 1230 Бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность". Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие		восстановление резерва	Списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	12301	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	12301	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	12302	за 20 25 г.	4 417 857	- 3 400 805	12 248 953	2 482 371	- 302 639	- 10 610 616	- 2 482 371	580 384	671	-	6 056 194	- 3 122 389
	12302	за 20 24 г.	3 795 540	- 512 691	8 979 026	42 001	- 3 451 187	- 8 398 710	-	561 667	1 406	-	4 417 857	- 3 400 805
в том числе:														
покупателей и заказчиков	12303	за 20 25 г.	4 344 676	- 3 369 397	8 611 868	3	- 300 393	- 9 439 090	- 3	579 714	342	-	3 517 454	- 3 089 734
	12303	за 20 24 г.	3 675 717	- 506 776	8 962 435	-	- 3 421 304	- 8 293 476	-	558 149	534	-	4 344 676	- 3 369 397
поставщиков и подрядчиков	12304	за 20 25 г.	5 973	- 458	1 027 358	3	- 122	- 1 026 792	- 3	308	107	-	6 539	- 165
	12304	за 20 24 г.	9 144	- 37	1 217	-	- 541	- 4 388	-	119	1	-	5 973	- 458
персонала перед организацией	12305	за 20 25 г.	2 389	-	2 043	-	- 50	- 2 389	-	-	-	-	2 043	- 50
	12305	за 20 24 г.	458	-	2 059	-	-	- 128	-	-	-	-	2 389	-
бюджета	12306	за 20 25 г.	621	-	36 702	-	-	- 32 882	-	-	-	-	4 441	-
	12306	за 20 24 г.	74 476	-	621	-	-	- 74 476	-	-	-	-	621	-
государственных внебюджетных фондов	12307	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	12307	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих дебиторов	12308	за 20 25 г.	64 198	- 30 950	2 570 982	2 482 365	- 2 074	- 109 463	- 2 482 365	362	222	-	2 525 717	- 32 440
	12308	за 20 24 г.	35 745	- 5 878	12 694	42 001	- 29 342	- 26 242	-	3 399	871	-	64 198	- 30 950
Итого дебиторская задолженность	1230	за 20 25 г.	4 417 857	- 3 400 805	12 248 953	2 482 371	- 302 639	- 10 610 616	- 2 482 371	580 384	671	-	6 056 194	- 3 122 389
	1230	за 20 24 г.	3 795 540	- 512 691	8 979 026	42 001	- 3 451 187	- 8 398 710	-	561 667	1 406	-	4 417 857	- 3 400 805

6.2. Расшифровка стр 1410 Бухгалтерского баланса "Долгосрочные заемные средства", стр 1510 "Краткосрочные заемные средства", стр 1520 "Кредиторская задолженность". Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбытие		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная обязательства.	1410	за 20 25 г.	6 137 607	1 048 515	-	-	1 910 800	-	-	5 275 322
Заемные средства - всего	1410	за 20 24 г.	6 148 267	2 007 806	-	-	2 018 466	-	-	6 137 607
в том числе	1411	за 20 25 г.	4 835 633	914 743	-	-	1 359 736	-	-	4 390 640
кредиты и займы	1411	за 20 24 г.	4 200 264	1 966 400	-	-	1 331 031	-	-	4 835 633
обязательства по аренде	1412	за 20 25 г.	1 301 974	133 772	-	-	551 064	-	-	884 682
	1412	за 20 24 г.	1 948 003	41 406	-	-	687 435	-	-	1 301 974
Краткосрочные обязательства - всего		за 20 25 г.	1 928 997	12 407 186	737	- 11 953 360	- 737	-	-	2 382 822
		за 20 24 г.	2 239 205	11 422 352	4 618	- 11 734 861	- 2 431	-	-	1 928 997
Заемные средства - всего	1510	за 20 25 г.	479 058	90 744	-	-	127 538	-	-	442 264
	1510	за 20 24 г.	558 698	13 221	-	-	92 861	-	-	479 058
в том числе	1511	за 20 25 г.	-	34 381	-	-	34 381	-	-	-
кредиты и займы	1511	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	1512	за 20 25 г.	479 058	56 363	-	-	93 157	-	-	442 264
	1512	за 20 24 г.	558 698	13 221	-	-	92 861	-	-	479 058
Кредиторская задолженность- всего	1520	за 20 25 г.	1 449 939	12 316 442	737	- 11 825 822	- 737	-	-	1 940 558
	1520	за 20 24 г.	1 680 507	11 409 131	4 618	- 11 642 000	- 2 431	-	-	1 449 939
в том числе	1521	за 20 25 г.	709 869	3 930 091	651	- 3 913 376	- 651	-	-	726 584
перед поставщиками и подрядчиками	1521	за 20 24 г.	1 075 162	3 685 677	-	- 4 050 970	-	-	-	709 869
	1522	за 20 25 г.	97 154	2 818 617	68	- 2 818 720	- 68	-	-	97 051
организации перед персоналом	1522	за 20 24 г.	85 659	2 613 841	-	- 2 602 346	-	-	-	97 154
налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС	1523	за 20 25 г.	250 451	2 755 482	18	- 2 249 924	- 18	-	-	756 009
	1523	за 20 24 г.	228 037	2 269 732	-	- 2 245 113	- 2 205	-	-	250 451
организации по обязательному социальному страхованию	1524	за 20 25 г.	974	11 955	-	- 11 868	-	-	-	1 060
	1524	за 20 24 г.	946	11 903	-	- 11 875	- 114	-	-	974
по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков	1525	за 20 25 г.	382 091	2 734 861	-	- 2 777 766	-	-	-	339 186
	1525	за 20 24 г.	282 075	2 760 109	-	- 2 660 001	- 92	-	-	382 091
прочая	1526	за 20 25 г.	9 400	65 436	-	- 54 168	-	-	-	20 668
	1526	за 20 24 г.	8 628	67 869	4 618	- 71 695	- 20	-	-	9 400
Итого		за 20 25 г.	8 066 604	13 455 701	737	- 13 864 160	- 737	-	-	7 658 144
		за 20 24 г.	8 387 472	13 430 158	4 618	- 13 753 327	- 2 431	-	-	8 066 604

7. Расшифровка стр 1540 Бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства". Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Код стр ББ	Период	На начало периода	Признано за период	Погашено за период	На конец периода
Оценочные обязательства- всего	1540	за 20 25 г.	103 715	215 817	- 200 896	118 636
	1540	за 20 24 г.	96 594	272 942	- 265 821	103 715
в том числе:	1541	за 20 25 г.	103 117	214 210	- 200 298	117 029
на оплату отпусков работников	1541	за 20 24 г.	96 306	272 488	- 265 677	103 117
по расходам на восстановление окружающей среды	1542	за 20 25 г.	598	1 607	- 598	1 607
	1542	за 20 24 г.	288	454	- 144	598

8. Расшифровка стр 2120 Отчета о финансовых результатах "Себестоимость продаж"

Наименование показателя	Код стр ОФР	За __ГОД__ 20__25__ г. ¹	За __ГОД__ 20__24__ г. ¹
Материальные затраты	2121	1 227 623	1 412 644
Расходы на оплату труда	2121	2 630 970	2 455 352
Отчисления на социальные нужды	2121	789 466	740 025
Амортизация	2121	1 363 846	1 379 778
Прочие затраты	2121	215 558	337 690
Итого по элементам	2120	6 227 463	6 325 489

9. Государственная помощь. Движение полученных бюджетных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Получено за период	Использовано за период	Возвращено за период	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	6900	за 20 25 г.	-	611	-	611	-
	6900	за 20 24 г.	-	1 410	-	1 410	-
в том числе:	6901	за 20 25 г.	-	611	-	611	-
	6901	за 20 24 г.	-	1 410	-	1 410	-
На текущие расходы	6902	за 20 25 г.	-	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	6902	за 20 25 г.	-	-	-	-	-
	6902	за 20 24 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор  Куруч П.И.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 2026 г.

