Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ»
Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное фирменное наименование:

АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ»

Место нахождения и почтовый адрес:

156013, г. Кострома, проспект Мира, дом 37-39/28

Дата регистрации и сведения о регистрирующем органе:

24.06.2008 Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Костроме

ОГРН:

1084401006777

Сведения о филиалах и представительства:

Московское представительство АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» располагается по адресу: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 14, стр. 9

Сведения об уставном капитале;

Уставный капитал составляет 303 240 000 (Триста три миллиона двести сорок тысяч) рублей 00 коп. Он разделен на обыкновенные именные акции в количестве 30 324 000 (Тридцать миллионов триста двадцать четыре тысячи) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая. Все акции Общества, распределенные при его учреждении, оплачены.

Органы управления обществом:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров в Обществе не сформирован.

Полномочия выступать от имени Общества предоставлены двум лицам, действующим независимо друг от друга в соответствии с полномочиями, указанными в пунктах 30.13 и 30.15 Устава Общества. Генеральный директор Общества и исполнительный директор Общества являются единоличным исполнительным органом Общества.

Доступ к сведения о лицах, имеющих право без доверенности действовать от имени юридического лица ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения в отношении генерального директора Общества: 2244400072387, 02.07.2024. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения в отношении исполнительного директора Общества: 2254400324044, 05.08.2025.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не сформирован.

Контролирующий орган общества:

Ревизионная комиссия в Обществе не создается.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год: 162 человека.

Сведения о субъекте МСП:

Отнесено к категории «среднее предприятие». Дата внесения сведений об АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» в Единый реестр субъектов МСП 10.08.2017.

Информация об аудиторе. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Центр»
ИНН / КПП	4401168880/440101001
Государственная Регистрация	Дата государственной регистрации – 03.02.2016 Регистрирующий орган – Управление Федеральной налоговой службы по Костромской области ОГРН – 1164401051022
Место нахождения	156005, Костромская область, г. Кострома, пл. Октябрьская, д.3, нп 17
Почтовый адрес	156005, Костромская область, г. Кострома, пл. Октябрьская, д.3, нп 17
Телефон	(4942) 32-40-24
Адрес электронной почты	a-center-kostroma@mail.ru
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 11606011672 в реестре аудиторов и аудиторских организаций
История избрания аудитором АО «УК Русэнергокапитал»	2021, 2022, 2023, 2024, 2025 гг.
Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору	Договор оказания аудиторских услуг № 13 от 06.02.2026 г. Оплата Аудитору вознаграждения определена в сумме 200 000 (Двести тысяч) рублей, НДС не облагается

АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» осуществляет хозяйственную деятельность на территории Костромской области и города Москвы. Основным видом деятельности компании является деятельность по управлению финансово-промышленными группами. (Код по ОКВЭД основного вида деятельности – 70.10.1).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» за 2025 год год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не было.

Учетная политика на 2025 год разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 200 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, исходя из сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Учет основных средств и капитальных вложений в них

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в них ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, исходя из сроков их полезного использования.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По договорам аренды, предмет которых не учитывается как право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет финансовых вложений

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

Краткосрочные (со сроком погашения до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения стоимости, относятся денежным эквивалентам.

В случае соответствия указанным критериям в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов, в частности, отражаются:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до трех месяцев;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Если финансовые вложения были выданы на срок более трех месяцев, но при этом погашены в срок менее чем за три месяца с даты их выдачи (досрочно), то такие вложения денежными эквивалентами не являются.

Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых до 12 месяцев включительно, списывается на затраты единовременно в полном размере в момент передачи в производство или в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности заключаются договора о материальной ответственности, учет ведется по видам материалов (на отдельных субсчетах), по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатурных позиций.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг. Прочие доходы

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, прочих доходов осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов Общества, продажа запасов, основных средств и иных активов Общества признается прочими поступлениями и отражается в составе прочих доходов.

Учета затрат на производство и продажу продукции, товаров, работ и услуг

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной, иной).

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, сформированные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в бухгалтерском учете полностью в дебет счета 90 «Продажа» (по методу «директ-костинг»).

Исходя из условий хозяйствования (несущественной степени задействованности ресурсов в процессе управления организацией и её содержании как единого финансово-имущественного комплекса) распределение расходов по обычным видам деятельности на себестоимость продаж и управленческие расходы не производится ввиду его нерациональности. Все расходы по обычным видам деятельности относятся на себестоимость продаж

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относится к прочим расходам.

Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на заседании постоянно действующей инвентаризационной комиссии и утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Расчет показателей по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- доходы и расходы от выбытия прочего имущества;
- доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду);
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение запасов, резервы сомнительных долгов).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	572	(176)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-		572	(352)
	За 2024 г.	572	-	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-		572	(176)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	572	(176)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-		572	(352)
	За 2024 г.	572	-	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-		572	(176)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	220	396	572
в том числе: Программы ЭВМ	220	396	572
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение [1]	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение [1]	амортизация	обесценение [1]	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение [1]	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение [1]
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	215 281	(90 397)	170 299	(1 067)	979	(18 125)	-	-	-	-	-	384 513	(107 543)
	За 2024 г.	216 389	(80 030)	7 063	(8 171)	7 671	(18 038)	-	-	-	-	-	215 281	(90 397)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	86 500	(8 265)	-	-	-	(4 029)	-	-	-	-	-	86 500	(12 294)
	За 2024 г.	86 500	(4 236)	-	-	-	(4 029)	-	-	-	-	-	86 500	(8 265)
Сооружения	За 2025 г.	4 724	(585)	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-	4 724	(1 135)
	За 2024 г.	4 235	(67)	488	-	-	(518)	-	-	-	-	-	4 724	(585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 865	(5 424)	115	-	-	(1 646)	-	-	-	-	-	8 980	(7 070)
	За 2024 г.	8 283	(3 811)	582	-	-	(1 613)	-	-	-	-	-	8 865	(5 424)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 125	(1 316)	559	-	-	(446)	-	-	-	-	-	2 684	(1 762)
	За 2024 г.	2 125	(775)	-	-	-	(541)	-	-	-	-	-	2 125	(1 316)
Транспортные средства	За 2025 г.	70 657	(47 666)	4 541	(1 067)	979	(8 945)	-	-	-	-	-	74 131	(55 632)
	За 2024 г.	72 836	(46 546)	5 993	(8 171)	7 671	(8 792)	-	-	-	-	-	70 657	(47 666)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	501	(239)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	501	(320)
	За 2024 г.	501	(120)	-	-	-	(119)	-	-	-	-	-	501	(239)
Земельные участки	За 2025 г.	5 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 500	-
	За 2024 г.	5 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 500	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	36 409	(26 902)	-	-	-	(2 428)	-	-	-	-	-	36 409	(29 330)
	За 2024 г.	36 409	(24 475)	-	-	-	(2 427)	-	-	-	-	-	36 409	(26 902)
Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	За 2025 г.	-	-	165 084	-	-	-	-	-	-	-	-	165 084	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего [2]	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	106 386	119 384	130 859
в том числе:			
Здания	74 206	78 235	82 264
Сооружения	3 589	4 139	4 168
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 910	3 441	4 472
Офисное оборудование	922	809	1 350
Транспортные средства	18 499	22 991	26 290
Производственный и хозяйственный инвентарь	181	262	381
Другие виды основных средств	7 079	9 507	11 934
Неамортизируемые основные средства - всего	170 584	5 500	5 500
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 500	5 500	5 500
Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	165 084		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 084	-	-	(4 084)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 319	-	-	(6 319)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	674	-	-	(674)	-	-
	За 2024 г.	-	-	264	-	-	(264)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 410	-	-	(3 410)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 567	-	-	(5 567)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	488	-	-	(488)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 131	-	-	(1 131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	744	-	-	(744)	-	-
в том числе: Крано-манипуляторная установка RUSMAN 302H Заводской № BLF23-717 для автомобиля АБ-4349PN	За 2025 г.	-	-	1 131	-	-	(1 131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система контроля и учета доступа (Маршала Новикова 22/22)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	318	-	-	(318)	-	-
Установка фаркопа, кунга, защиты ДВС, тонирование и бронирование кузова Автомобиля JAC T9 № P857AT44	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	425	-	-	(425)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом [2]	152 723	145 080	136 457
из них:			
ООО «АМЕТИСТ»	-	-	466
ООО «ГарденЭстейт»	1 803	1 803	1 803
ООО "Костромское рыбное хозяйство»	33 181	33 181	33 181
АО «Костромская сбытовая компания»	41 038	41 038	41 038
ООО «КСК СЕРВИС»	-	-	3 000
ООО ЧОП «ПЕТРОВКА»	3 700	-	-
ООО «РИ-ИНВЕСТ»	50 246	50 246	20 501
ООО «СУДИСЛАВСКИЕ МЕХА»	2 780	-	-
ООО «Энергосервис»	6 657	5 494	5 494
АО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ»	13 318	13 318	30 974

[1] по результатам проверок, проведенных в соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», признаков обесценения основных средств не выявлено (имеющиеся основные средства не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась)

[2] договоры аренды, отвечающие критериям, перечисленным в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в котором АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» является арендатором, отсутствуют

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	613 994	-	-	-	-	-	-	-	613 994	-
	За 2024 г.	613 947	-	48	(1)	-	-	-	-	613 994	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	682	-	-	-	-	-	-	-	682	-
	За 2024 г.	682	-	1	(1)	-	-	-	-	682	-
Акции	За 2025 г.	613 312	-	-	-	-	-	-	-	613 312	-
	За 2024 г.	613 265	-	47	-	-	-	-	-	613 312	-
из них: АО «Костромская сбытовая компания» [1]	За 2025 г.	613 237	-	-	-	-	-	-	-	613 237	-
	За 2024 г.	613 190	-	47	-	-	-	-	-	613 237	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	86 148	-	-	(86 148)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116 033	-	354 860	(384 745)	-	-	-	-	86 148	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	86 148	-	-	(86 148)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116 033	-	354 860	(384 745)	-	-	-	-	86 148	-
из них: АО «Костромская сбытовая компания»	За 2025 г.	36 148	-	-	(36 148)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115 650	-	115 650	(195 152)	-	-	-	-	36 148	-
Толоконникова Юлия Сергеевна	За 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Итого	За 2025 г.	700 142	-	-	(86 148)	-	-	-	-	613 994	-
	За 2024 г.	729 980	-	354 908	(384 746)	-	-	-	-	700 142	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

[1] принадлежит 92,60% уставного капитала (84,62% в виде обыкновенных (голосующих) акций и 7,98% в виде привилегированных акций)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	167	-	25 691	(25 692)	-	-	X	166	-
	За 2024 г.	231	-	21 682	(21 746)	-	-	X	167	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	167	-	25 419	(25 420)	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	149	-	21 387	(21 369)	-	-	-	167	-
Товары	За 2025 г.	-	-	272	(272)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	295	(325)	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	52
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	52
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 779	-	27 370	-	(1 338)	(28 402)	(29)	-	-	-	27 718	(1 338)
	За 2024 г.	22 697	-	25 552	-	-	(19 441)	(29)	-	-	-	28 779	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	938	-	-	(581)	-	-	-	-	948	-
	За 2024 г.	552	-	571	-	-	(532)	-	-	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 394	-	18 715	-	(1 338)	(23 146)	(11)	-	-	-	18 952	(1 338)
	За 2024 г.	16 628	-	23 096	-	-	(16 301)	(29)	-	-	-	23 394	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 650	-	2 079	-	-	(3 621)	-	-	-	-	2 108	-
	За 2024 г.	2 861	-	797	-	-	(8)	-	-	-	-	3 650	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4 559	-	-	-	-	-	-	-	4 559	-
	За 2024 г.	2 118	-	-	-	-	(2 118)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	8	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	266	-	16	-	-	(177)	(18)	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	142	-	211	-	-	(87)	-	-	-	-	266	-
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	За 2025 г.	877	-	986	-	-	(877)	-	-	-	-	986	-
	За 2024 г.	366	-	877	-	-	(366)	-	-	-	-	877	-
Итого	За 2025 г.	28 779	-	192 454	-	-	(28 402)	(29)	-	-	X	192 802	(1 338)
	За 2024 г.	22 697	-	25 552	-	-	(19 441)	(29)	-	-	X	28 779	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 070	2 739	5 870	5 870	2 771	2 771
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	2 860	2 860	2 474	2 474
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 070	2 739	197	197	289	289
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2 813	2 813	8	8

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	318 802	709 212	-	(30 931)	(1)	-	997 082
	За 2024 г.	408 853	10 947	-	(100 998)	-	-	318 802
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 244	3 737	-	(3 173)	(1)	-	3 807
	За 2024 г.	3 345	3 174	-	(3 275)	-	-	3 244
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	67	50	-	(67)	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	65	8	-	-	-	-	73
	За 2024 г.	2 813	65	-	(2 813)	-	-	65
Краткосрочные займы	За 2025 г.	275 850	700 000	-	(27 600)	-	-	948 250
	За 2024 г.	283 350	-	-	(7 500)	-	-	275 850
из них:								
АО «Костромская сбытовая компания» [1]	За 2025 г.	-	700 000	-	-	-	-	700 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Водоканалсервис»	За 2025 г.	248 250	-	-	-	-	-	248 250
	За 2024 г.	248 250	-	-	-	-	-	248 250
ООО «Костромское рыбное хозяйство»	За 2025 г.	27 600	-	-	(27 600)	-	-	-
	За 2024 г.	35 100	-	-	(7 500)	-	-	27 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87 227	-	-	(87 227)	-	-	-
из них:								
АО «Костромская сбытовая компания» [2]	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87 227	-	-	(87 227)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 716	113	-	(102)	-	-	1 727
	За 2024 г.	1 571	238	-	(93)	-	-	1 716
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26 195	3 850	-	-	-	-	30 045
	За 2024 г.	20 311	5 884	-	-	-	-	26 195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 372	660	-	-	-	-	4 032
	За 2024 г.	2 817	555	-	-	-	-	3 372
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 304	832	-	-	-	-	9 136
	За 2024 г.	7 325	979	-	-	-	-	8 304
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	12	-	(6)	-	-	12
	За 2024 г.	27	2	-	(23)	-	-	6
Итого	За 2025 г.	318 802	709 212	-	(30 931)	(1)	X	997 082
	За 2024 г.	408 853	10 947	-	(100 998)	-	X	318 802

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	12	1
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	12	1

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 897	29 784	(29 066)	-	24 616
	За 2024 г.	24 296	22 479	(22 878)	-	23 897
в том числе: Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	23 897	29 784	(29 066)	-	24 616
	За 2024 г.	24 296	22 479	(22 878)	-	23 897

[1] возобновляемая заёмная линия с лимитом задолженности 990 000 тыс. руб. под 5% годовых, открытая до 19.05.2026

[2] проценты по договорам займа, заключенным в 2012-2015 гг.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» выступает поручителем по договору об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб. от 25.07.2024 № 400E00YIPMF, заключенному между ПАО «Сбербанк России» и АО «Костромская сбытовая компания».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 842	21 035
Затраты на оплату труда	222 385	203 215
Отчисления на социальные нужды	42 720	35 974
Амортизация	14 231	14 141
Прочие затраты	91 661	67 885
Итого по элементам	395 839	342 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	395 839	342 250

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	55	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	55	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)(ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Физическое лицо (раскрытие информации о лице в полном объеме может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» или его контрагентов, связанных с ним сторон)	Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	24.06.2008 24.06.2008	100	100
2	Физическое лицо (раскрытие информации о лице в полном объеме может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» или его контрагентов, связанных с ним сторон)	Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей») ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2244400072387 02.07.2024	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.06.2021 11.07.2016	0	0
3	Физическое лицо (раскрытие информации о лице в полном объеме может привести к потерям	Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	29.04.2025	0	0

	экономического характера и урону деловой репутации АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» или его контрагентов, связанных с ним сторон)	года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей») ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2254400324044 05.08.2025				
4	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОСТРОМСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	1044408642629	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	24.12.2008	0	0
5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕДИНЫЙ ИНФОРМАЦИОННЫЙ РАСЧЕТНО-КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР"	1084401010924	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	09.10.2008	0	0
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1084401010748	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица общество	06.10.2008	0	0
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСЭНЕРГОТЕХНОЛОГИИ"	1094401004609	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	09.09.2009	0	0

			общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица			
8	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОАУДИТ"	1105752001508	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	28.09.2010	0	0
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОСТРОМСКОЕ РЫБНОЕ ХОЗЯЙСТВО"	1084401009516	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.12.2010	0	0
10	НЕГОСУДАРСТВЕННАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ И ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ПОДГОТОВКИ "ЦЕНТР ПРАКТИЧЕСКОЙ СТРЕЛЬБЫ "АВАНГАРД"	1137799015188	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	08.08.2013	0	0
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОРЕСУРС"	1105902012446	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.06.2017	0	0
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СВЯЗЬРЕМСТРОЙ"	1044408618385	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	11.10.2017	0	0
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1174401008760	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.11.2017	0	0
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОКАНАЛСЕРВИС"	1184401002400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.05.2018	0	0

Сделки со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона (ОГРН)	Вид операции	Основные параметры				
			Объем операции, тыс. руб.				Условия и сроки получения доходов (завершения расходов)
			Сальдо расчетов на 01.01.2025 г.	Поступило	Списано	Сальдо расчетов на 01.12.2025 г.	
1	АО «Костромская сбытовая компания» (1044408642629)	Исполнение полномочий управляющей организации	-	415 921	(415 921)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Продажа имущества	-	85	(85)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Предоставление имущества в аренду	199	2 394	(2 394)	199	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Выдача займов	36 148	-	(36 148)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Проценты по выданным займам	-	520	(520)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Аренда имущества	413	5 119	(5 109)	423	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Получение займов	-	700 000	-	700 000	Оплата по договору денежными средствами
		Проценты по полученным займам	-	15 182	(15 182)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
2	АО «ЕИРКЦ» (1084401010924)	Ведение бухгалтерского учета, кадрого делопроизводста, казначейское и юридическое обслуживание	-	124 517	(124 517)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Предоставление имущества в аренду	93	1 124	(1 124)	93	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
3	ООО «Водоканалсервис» (1084401010748)	Исполнение полномочий управляющей организации	-	22 326	(22 326)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Продажа имущества	-	38	(38)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Предоставление имущества в аренду	52	849	(815)	86	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно

		Получение займов	248 250	-	-	248 250	Оплата по договору денежными средствами
		Проценты по полученным займам	-	24 797	(24 797)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
4	ООО «Русэнерготехнологии» (1094401004609)	Исполнение полномочий управляющей организации	73	48	(81)	40	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Выдача займов	99	-	(99)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Выкуп задолженности у кредиторов	2 813	-	(2 813)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Финансовая помощь	-	4 000	(4 000)	-	Оплата по договору денежными средствами
5	АО «ЭНЕРГОАУДИТ» (1105752001508)	Исполнение полномочий управляющей организации	-	30 295	(30 295)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
6	ООО «Костромское рыбное хозяйство» (1084401009516)	Исполнение полномочий управляющей организации	130	1 561	(1 561)	130	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Продажа имущества	-	15	(15)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Предоставление имущества в аренду	44	384	(396)	32	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Аренда имущества	628	7 531	(7 531)	628	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
		Получение займов	27 600	-	(27 600)	-	Оплата по договору денежными средствами
		Проценты по полученным займам	-	926	(926)	-	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
7	НОО ЧУ ДПО И ПП «ЦПС «АВАНГАРД» (1137799015188)	Финансовая помощь	-	3 100	(3 100)	-	Оплата по договору денежными средствами
8	ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (1105902012446)	Исполнение полномочий управляющей организации	1 465	6 445	(4 687)	3 223	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
9	ООО «ВОДОКАНАЛСЕРВИС» (1174401008760)	Исполнение полномочий управляющей организации	67	69	(41)	95	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно
10	ООО «ВОДОКАНАЛСЕРВИС» (1184401002400)	Исполнение полномочий управляющей организации	84	1 116	(1 107)	93	Оплата по договору денежными средствами ежемесячно

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вид вознаграждения	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	75 768
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	65 530
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	10 238
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

Расчеты по налогу на прибыль организаций

За 2025 год условный расход по налогу на прибыль составил 69 290 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 3 024 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В связи с отсутствием у Общества потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Чистые активы

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за два последних завершенных финансовых года

№ п/п	Наименование финансового показателя	Размер показателя	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	555 215	760 059
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	303 240	303 240
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр. 2), %	183,09	250,65

За 2025 год чистые активы Общества увеличились. По состоянию на начало и конец отчетного года чистые активы превышают уставный капитал.

События после отчетной даты

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, в том числе связанных с проведением специальной военной операции, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, что не повлекло за собой существенное влияние на деятельность (финансово-экономические показатели) Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Внесение исправлений в бухгалтерскую отчетность

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Составление исправленной отчетности обусловлено следующим:

1) Суммы предварительной оплаты, связанные с осуществлением капитальных вложений, формирующие показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, за 2025 г. в размере 165 084 тыс. руб. в ранее представленной отчетности были ошибочно отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность». В исправленной отчетности данные суммы были указаны в составе надлежащего показателя в прежних суммах, которые определены верно, а также отдельной (детализирующей этот показатель) строкой.
2) Суммы предварительной оплаты, связанные с осуществлением капитальных вложений, формирующие показатель строки 4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств, за 2025 г. в размере 165 084 тыс. руб. в ранее представленной отчетности были ошибочно отражены по строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги». В исправленной отчетности данные суммы были указаны в составе надлежащего показателя в прежних суммах, которые определены верно.

Значения остальных показателей отчетности, не изменялись.

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 22 " июня 20 26 г.