



ГРУППА КОМПАНИЙ
РАСТАМ

ООО «РАСТАМ-Аудит»

ул. Губернская, д. 64, каб. 17, г. Тюмень, 625063
тел.: +7 (3452) 40-41-50, 40-41-51

e-mail: office@rastam-audit.ru
www.rastam.ru

№ 06-A05-029

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Сибирско - Уральская энергетическая компания»
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.**

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам
Акционерного общества
«Сибирско - Уральская энергетическая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сибирско - Уральская энергетическая компания» (ОГРН 1027201233620), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь- декабрь 2025 года, отчета о движении денежных средств за январь -декабрь 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сибирско - Уральская энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Уставный капитал (Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса, раздел 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В проверяемом периоде на основании решения Ленинского районного суда

г. Екатеринбурга Свердловской области от 10.10.2025г по делу № 2-5756\2025 доля участия ООО «Корпорация СТС» в уставном капитале АО «СУЭНКО», была изъята и обращена в доход Российской Федерации.

Доля участия ООО «Корпорация СТС» в уставном капитале на дату выбытия составляла 99,9999648356 % (9 436 351млн. руб.) - строка 1310 Бухгалтерского баланса, что составляет 14,9% от валюты баланса.

Данный вопрос был определен нами как ключевой, так как событие привело к смене контролирующего лица и приобретению Обществом статуса общественно значимой организации (ОЗО).

Наши аудиторские доказательства включали анализ решения суда и сопутствующих юридических документов для подтверждения факта и даты перехода права собственности на доли к Росимуществу.

Мы проанализировали изменения в составе органов управления (Совета директоров, исполнительного органа) и влияние этих изменений на внутренний контроль.

Мы проверили полноту выявления и раскрытия информации о новых связанных сторонах (государственные структуры и предприятия), возникших в результате перехода контроля к государству.

Мы проверили соответствие описания данного события и его последствий в пояснениях к отчетности требованиям действующего законодательства и применимых стандартов.

Мы обращаем внимание на пояснения, отраженные в п. 3.22 «Информация о событиях после отчетной даты» к бухгалтерской отчетности, в которых описано, что с 28.02.2026 досрочно расторгнуты договоры аренды электросетевого имущества с муниципальными образованиями Тюменской области. Арендованное имущество в Обществе учитывалось в соответствии с ФСБУ 25/2018. В результате расторжения договоров произойдет уменьшение обязательств по аренде и балансовой стоимости прав пользования активами.

Балансовая стоимость права пользования активами по расторгнутым договорам по состоянию на 31.12.2025 составила 343 418 тыс. руб., сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025 составила 399 917 тыс. руб.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 04.03.2026 № 129 акции Общества подлежат передаче в доверительное управление ПАО «Федеральная сетевая компания - Россети» (г. Москва). В течение 12-месячного срока будут проведены мероприятия по внесению акций Общества в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» (в случае сохранения в силе судебных актов, на основании которых акции переданы в собственность Российской Федерации, и отсутствия иных обстоятельств)..

Мы проверили соответствие описания данных событий и их последствий в пояснениях к отчетности требованиям действующего законодательства и применимых стандартов.

Финансовые вложения (Строка 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, раздел 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В проверяемом периоде на основании решения Ленинского районного суда г. Екатеринбурга Свердловской области от 10.10.2025г по делу № 2-5756\2025 были изъяты и обращены в доход Российской Федерации акции АО «Облкоммунэнерго» и доля участия АО «СУЭНКО» в уставном капитале ООО «Корпорация СТС»:

- 2 129 693 546 шт. обыкновенных акций АО «Облкоммунэнерго», на сумму

2 261 140 тыс. руб.,

- 1,358 % доли участия АО «СУЭНКО» в уставном капитале ООО «Корпорация СТС» в сумме 211 337 тыс. руб.

Данный вопрос был определен нами как ключевой ввиду существенности суммы выбывших финансовых вложений для финансовой отчетности.

Наши аудиторские доказательства включали оценку момента перехода права собственности к Российской Федерации и прекращения признания финансовых вложений в бухгалтерском учете, проверку того, что финансовые вложения списаны по корректной балансовой стоимости и в соответствии с правилами, установленными ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Мы убедились, что в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена исчерпывающая информация о характере выбытия финансовых вложений и его финансовых последствиях.

Основные средства (Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, раздел 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Общество владеет большим количеством основных средств, которые составляют значительную долю в общей балансовой стоимости всех активов аудируемого лица.

По состоянию на 31.12.2024г. их балансовая стоимость составила 51 232 031 тыс. руб., что соответствует 78,41% от валюты баланса.

По состоянию на 31.12.2025г. их балансовая стоимость составила 53 147 900 тыс. руб., что соответствует 84,08 % от валюты баланса.

Наши аудиторские доказательства включали анализ динамики балансовой стоимости и накопленной амортизации основных средств в 2025 году по сравнению с предыдущим периодом, проверку наличия правоустанавливающих документов на объекты основных средств, проверку правильности формирования первоначальной стоимости и правильность учета расходов на капитальный ремонт объектов основных средств.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск,

искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Антипина Елена Александровна
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706044513)

М.П.

«20» марта 2026 года

Аудиторская организация

общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит»,
625063, г Тюмень, ул. Губернская, д. 64, каб. 17
ОРНЗ 11706021268

Бухгалтерская отчетность
за январь - декабрь 20 25 г.

Номер корректировки

Представляется в налоговый орган (код) КПП

Организация Акционерное общество "Сибирско - Уральская энергетическая компания " по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества по ОКОПФ
Форма собственности Частная собственность по ОКФС

59642231
7205011944
12267
16

Адрес в пределах места нахождения

625023, Тюменская область, г.Тюмень, ул.Одесская, д.27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "РАСТАМ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 25** г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
59642231		
384		

Организация: **Акционерное общество "Сибирско - Уральская энергетическая компания"**
Единица измерения тыс. руб

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	39 710	34 841	2 269
3.2	Основные средства, в том числе	1150	53 147 900	51 232 031	49 705 484
3.2	<i>Основные средства в организации</i>	11501	44 737 853	43 120 294	41 257 503
3.2	<i>Основные средства по концессионным соглашениям</i>	11502	3 804 783	3 536 228	3 404 431
3.3	Арендованные основные средства, ППА	11503	2 918 668	2 894 507	3 081 693
3.6	<i>Строительство объектов основных средств</i>	11504	1 233 616	701 296	937 086
3.6	<i>Строительство объектов концессионного соглашения</i>	11505	53 672	451 529	241 202
3.6	<i>Оборудование к установке, материалы</i>	11506	362 860	348 059	518 624
3.9	<i>Авансы выданные под капитальное строительство</i>	11507	36 448	180 118	264 945
3.4	Инвестиционная недвижимость	1160	77 461	81 149	84 838
3.7	Финансовые вложения	1170	2 917 203	4 688 402	4 072 445
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	1 427 931	1 068 313	866 603
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	29 220
	Итого по разделу I	1100	57 610 205	57 104 736	54 760 859
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.8	Запасы, в том числе	1210	433 962	455 323	443 304
3.8	<i>Материалы</i>	12101	431 842	455 084	443 139
3.8	<i>Товары</i>	12102	2 120	239	165
	Долгосрочные активы к продаже	1215	7 352	7 480	5 769
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе	1220	11 190	47 079	28 707
	<i>НДС налоговый агент, лизинг</i>	12201	11 190	28 071	7 897
	<i>НДС по приобретенным услугам</i>	12202	0	19 008	20 810
3.9	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	4 194 280	5 882 017	7 327 677
3.9	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	12301	110 109	137 488	106 967
3.9	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	12302	3 196 381	2 731 441	5 305 513
	<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	12303	70 448	57 259	5 005
3.9	<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	12304	462	529	277
3.9	<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	12305	52	0	2
3.9	<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	12306	1 181	1 568	1 108
3.9	<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	12307	0	15	121
3.9	<i>Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию</i>	12308	6 181	6 591	7 849
3.9	<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	12309	809 466	2 947 126	1 900 835
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	0	966 605	525 837
	<i>Предоставленные займы</i>	12401	0	966 605	25 837
	<i>Депозитные счета</i>	12402	0	0	500 000
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	1250	940 983	861 073	1 253 072
	<i>Касса организации</i>	12501	60	81	33
	<i>Расчетные счета</i>	12502	940 923	860 992	1 253 039
	Прочие оборотные активы, в том числе	1260	11 178	11 851	6 214
	<i>Недостачи и потери от порчи ценностей</i>	12601	10 029	10 036	4 920
	<i>Денежные документы</i>	12602	1 149	1 815	1 294
	Итого по разделу II	1200	5 598 945	8 231 428	9 590 580
	БАЛАНС	1600	63 209 150	65 336 164	64 351 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.21	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 436 351	9 436 351	9 436 351
3.21	Переоценка внеоборотных активов	1340	21 405 988	21 458 785	21 501 488
	<i>Переоценка основных средств</i>	13401	21 405 988	21 458 785	21 501 488
3.21	Добавочный капитал, полученный при реорганизации	1350	1 488 390	1 488 390	1 488 390
	Резервный капитал	1360	471 818	471 818	471 818
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1370	488 509	3 335 577	1 569 491
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	5 340 228	3 644 646	3 741 227
	Итого по разделу III	1300	38 631 284	39 835 567	38 208 765
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	2 460 417	3 737 393	5 918 632
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 054 353	6 951 189	5 425 405
	Прочие обязательства, в том числе	1450	5 239 311	5 201 461	5 523 811
3.13	<i>Арендные обязательства</i>	14501	2 310 257	2 208 218	2 727 522
	<i>Задолженность по концессионным соглашениям</i>	14502	1 633 298	1 794 875	1 979 560
	<i>Доходы будущих периодов</i>	14503	1 295 756	1 198 368	816 729
	Итого по разделу IV	1400	14 754 081	15 890 043	16 867 848
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	3 543 895	3 242 257	3 485 218
3.12	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	5 848 322	5 935 835	5 413 913
3.12	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	15201	1 956 314	1 563 136	2 656 708
3.12	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	15202	1 697 032	1 603 107	1 117 040
3.12	<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	15203	1 063 361	1 212 098	893 620
3.12	<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	15204	230 599	197 275	164 969
3.12	<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	15205	156 692	185 001	165 092
3.12	<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	15206	0	8	2
3.12	<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>	15207	358 002	514 668	8
3.12	<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	15208	386 322	660 542	416 474
	Оценочные обязательства	1540	431 568	432 462	375 695
	Итого по разделу V	1500	9 823 785	9 610 554	9 274 826
	БАЛАНС	1700	63 209 150	65 336 164	64 351 439

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Логвиненко Дмитрий Петрович
(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2025 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2025
Организация	Акционерное общество "Сибирско-Уральская энергетическая компания"	по ОКПО	59642231		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7205011944		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
3.15	Выручка	2110	26 701 001	24 123 858
3.15	Себестоимость продаж	2120	(19 725 557)	(18 259 159)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 975 444	5 864 699
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(20 336)	(30 110)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 955 108	5 834 589
	Доходы от участия в других организациях	2310	364 718	229 213
	Проценты к получению	2320	174 425	193 421
	Проценты к уплате	2330	(1 165 227)	(1 142 286)
3.16	Прочие доходы	2340	1 236 951	2 827 895
3.16	Прочие расходы	2350	(6 191 749)	(3 066 639)
	в т.ч. проценты, начисленные по арендным обязательствам (ППА)	2351	(426 006)	(389 817)
	в том числе:			
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 374 226	4 876 193
3.18	Налог на прибыль	2410	(900 449)	(1 540 508)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 187 839)	(813 238)
	отложенный налог на прибыль	2412	287 390	(727 270)
	Прочее	2460	14 732	(108)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	488 509	3 335 577

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	120 536	42 703
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(30 934)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	578 111	3 378 280
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0005177	0,003535
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Логвиненко Дмитрий Петрович
(расшифровка подписи)

"18" марта 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
	59642231		
по ОКЕИ	384		

Акционерное общество "Сибирско-Уральская энергетическая
 Организация: компания"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	9 436 351	0	21 501 488	1 488 390	471 818	5 310 718	38 208 765
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	9 436 351	0	21 501 488	1 488 390	471 818	5 310 718	38 208 765

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 335 577	3 335 577
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(1 214 696)	(1 214 696)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	0	-	(42 703)	-	-	(451 376)	(494 079)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	9 436 351	0	21 458 785	1 488 390	471 818	6 980 223	39 835 567
	На 31 декабря 2024 г.	3200	9 436 351	0	21 458 785	1 488 390	471 818	6 980 223	39 835 567
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3201	9 436 351	0	21 458 785	1 488 390	471 818	6 980 223	39 835 567

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	488 509	488 509
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	(0)	-	-	-	(0)
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 782 394)	(1 782 394)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(52 797)	-	-	142 399	89 602
	На 31 декабря 2025 г.	3300	9 436 351	-	21 405 988	1 488 390	471 818	5 828 737	38 631 284

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Логвиненко Дмитрий Петрович
(расшифровка подписи)

" 18 " марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Акционерное общество "Сибирско-Уральская энергетическая
 Организация: компания
 Единица измерения тыс. руб.


Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 59642231		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	27 393 729	29 058 050
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ,	4111	27 038 097	26 722 302
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных	4112	67 658	112 264
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	1 832	-
		4115	-	-
	прочие поступления	4119	286 142	2 223 484
	Платежи - всего	4120	(20 376 226)	(21 404 396)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	4121	(11 353 521)	(11 418 042)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 921 028)	(4 102 298)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 178 462)	(1 150 414)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 114 510)	(890 249)
		4125	-	-
	прочие платежи	4129	(1 808 705)	(3 843 393)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 017 503	7 653 654

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 313 319	6 139 233
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 167	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	81 001
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 645 101	498 210
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 654 378	5 434 669
	прочие поступления	4219	9 673	125 353
	Платежи - всего	4220	(7 341 849)	(5 371 794)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 057 540)	(5 216 794)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 179 657)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(104 652)	(155 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(4 028 530)	767 439
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 950 253	5 724 027
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 950 253	5 724 027
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(7 859 316)	(14 537 119)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 939 060)	(700 035)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 920 256)	(8 153 739)
	прочие платежи	4329	-	(5 683 345)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 909 063)	(8 813 092)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	79 910	(391 999)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	861 073	1 253 072
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	940 983	861 073
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Логвиненко Дмитрий Петрович
(расшифровка подписи)

" 18 " марта 2026г.

Раздел 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 20_25 г.	43 662	(8 821)	14 491	0	0	(9 622)	0	0	0	0	0	0	58 153	(18 443)
	за 20_24 г.	3 405	(3 417)	11 037	0	0	(7 686)	0	0	0	0	29 220	2 282	43 662	(8 821)
в том числе: Программное обеспечение для ЭВМ (ПД)	за 20_25 г.	43 662	(8 821)	14 491	0	0	(9 622)	0	0	0	0	0	0	58 153	(18 443)
	за 20_24 г.	3 405	(3 417)	11 037	0	0	(7 686)	0	0	0	0	29 220	2 282	43 662	(8 821)
из них исключительные права	за 20_25 г.	0	0	416	0	0	(7)	0	0	0	0	0	0	416	(7)
	за 20_24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20_25 г.	3 405	(1 362)	0	0	0	(227)	0	0	0	0	0	0	3 405	(1 589)
	за 20_24 г.	3 405	(1 135)	0	0	0	(227)	0	0	0	0	0	0	3 405	(1 362)
в том числе: Программное обеспечение для ЭВМ (ПД)	за 20_25 г.	3 405	(1 362)	0	0	0	(227)	0	0	0	0	0	0	3 405	(1 589)
	за 20_24 г.	3 405	(1 135)	0	0	0	(227)	0	0	0	0	0	0	3 405	(1 362)
из них исключительные права	за 20_25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20_24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	39 436	34 568	2 270
Программное обеспечение для ЭВМ (ПД)	39 436	34 568	2 270
из них созданные организацией	1 816	2 042	2 270
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	274	274	0
Программное обеспечение для ЭВМ (ПД)	274	274	0
из них созданные организацией	0	0	0

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	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя		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 20,25 г.	0	0	15 943	0	(1 452)	(14 491)	0	0
	за 20,24 г.	0	0	11 037	0	0	(11 037)	0	0
в том числе Другие НМА	за 20,25 г.	0	0	15 943	0	(1 452)	(14 491)	0	0
	за 20,24 г.	0	0	11 037	0	0	(11 037)	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20,25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20,24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе Другие НМА	за 20,25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20,24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20,25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20,24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе Другие НМА	за 20,25 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20,24 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

3.6. Результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя		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 20,25 г.	0	0	0	0	0
	за 20,24 г.	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 20,25 г.	8 995	25 474	813	33 656	0
	за 20,24 г.	8 135	860	0	8 995	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Движение по сч.79 (сч.01)	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			списано		Движение по сч.79 (сч.02)	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 ²⁵ г.	104 774 533	(58 118 011)	5 188 075	0	(142 553)	91 463	0	(3 284 396)	0	(3 299)	99	63 300	(26 575)	109 880 056	(61 337 420)
	за 20 ²⁴ г.	99 915 316	(55 253 382)	4 997 426	0	(237 877)	183 112	0	(3 005 347)	0	0	0	99 668	(42 394)	104 774 533	(58 118 011)
в том числе:	за 20 ²⁵ г.	6 011 115	(2 155 809)	234 905	0	(4 221)	1 192	0	(99 567)	0	0	0	0	0	6 241 799	(2 254 184)
Здания и помещения электросетевого комплекса	за 20 ²⁴ г.	5 675 490	(2 066 966)	343 517	0	(7 892)	4 871	0	(93 714)	0	0	0	0	0	6 011 115	(2 155 809)
Здания и помещения коммунального комплекса	за 20 ²⁵ г.	1 277 035	(361 100)	193 399	0	0	0	0	(68 162)	0	0	0	0	0	1 470 434	(429 262)
	за 20 ²⁴ г.	1 238 101	(290 198)	38 934	0	0	0	0	(70 902)	0	0	0	0	0	1 277 035	(361 100)
Здания и помещения прочие	за 20 ²⁵ г.	2 025 364	(894 934)	57 554	0	(37 492)	22 942	0	(42 225)	0	0	0	0	0	2 045 426	(914 217)
	за 20 ²⁴ г.	1 979 260	(854 658)	47 257	0	(1 153)	660	0	(40 936)	0	0	0	0	0	2 025 364	(894 934)
Воздушные линии	за 20 ²⁵ г.	32 448 951	(23 021 473)	949 021	0	(48 316)	42 593	0	(787 175)	0	(20)	1	0	0	33 349 636	(23 766 054)
	за 20 ²⁴ г.	31 699 604	(22 415 482)	872 558	0	(123 211)	111 902	0	(717 893)	0	0	0	0	0	32 448 951	(23 021 473)
Кабельные линии	за 20 ²⁵ г.	19 214 202	(5 959 618)	1 745 702	0	(34 711)	15 269	0	(580 107)	0	(1 843)	55	0	0	20 923 350	(6 524 401)
	за 20 ²⁴ г.	17 649 074	(5 497 174)	1 575 737	0	(10 609)	7 133	0	(469 577)	0	0	0	0	0	19 214 202	(5 959 618)
Прочие электросетевые сооружения	за 20 ²⁵ г.	127 356	(75 419)	0	0	0	0	0	(4 197)	0	0	0	0	0	127 356	(80 616)
	за 20 ²⁴ г.	127 356	(72 187)	0	0	0	0	0	(4 232)	0	0	0	0	0	127 356	(75 419)
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	за 20 ²⁵ г.	798 082	(501 992)	5 885	0	(10)	9	0	(29 137)	0	0	0	0	0	803 957	(531 120)
	за 20 ²⁴ г.	796 599	(472 710)	1 547	0	(64)	50	0	(29 332)	0	0	0	0	0	798 082	(501 992)
Магистральные канализационные сети (коллектора)	за 20 ²⁵ г.	236 151	(42 460)	81 599	0	0	0	0	(14 338)	0	0	0	0	0	317 750	(56 798)
	за 20 ²⁴ г.	125 784	(28 947)	110 367	0	0	0	0	(13 513)	0	0	0	0	0	236 151	(42 460)
Внутриквартальные канализационные сети	за 20 ²⁵ г.	157 955	(53 842)	570	0	0	0	0	(6 859)	0	0	0	0	0	158 525	(60 701)
	за 20 ²⁴ г.	149 903	(45 510)	8 052	0	0	0	0	(8 332)	0	0	0	0	0	157 955	(53 842)
Сооружения тепло- водоснабжения, водоотведения, очистки стоков	за 20 ²⁵ г.	232 671	(140 951)	19 109	0	0	0	0	(10 597)	0	0	0	0	0	251 780	(151 546)
	за 20 ²⁴ г.	223 714	(128 319)	8 957	0	0	0	0	(12 632)	0	0	0	0	0	232 671	(140 951)
Магистральные водопроводные сети	за 20 ²⁵ г.	680 395	(127 018)	0	0	0	0	0	(34 452)	0	0	0	0	0	680 395	(161 470)
	за 20 ²⁴ г.	639 356	(89 747)	41 039	0	0	0	0	(37 271)	0	0	0	0	0	680 395	(127 018)
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	за 20 ²⁵ г.	567 700	(174 182)	160 330	0	0	0	0	(35 422)	0	0	0	0	0	728 030	(209 604)
	за 20 ²⁴ г.	454 686	(146 867)	113 014	0	0	0	0	(27 315)	0	0	0	0	0	567 700	(174 182)
Магистральные тепловые сети	за 20 ²⁵ г.	1 590 300	(1 077 550)	34 458	0	0	0	0	(116 087)	0	0	0	0	0	1 624 758	(1 193 637)
	за 20 ²⁴ г.	1 525 827	(972 054)	64 473	0	0	0	0	(105 496)	0	0	0	0	0	1 590 300	(1 077 550)
Распределительные тепловые сети	за 20 ²⁵ г.	1 964 481	(765 376)	86 482	0	0	0	0	(116 483)	0	0	0	0	0	2 050 963	(881 859)
	за 20 ²⁴ г.	1 905 861	(653 665)	58 620	0	0	0	0	(111 711)	0	0	0	0	0	1 964 481	(755 376)
Прочие сооружения коммунального комплекса	за 20 ²⁵ г.	347 422	(139 456)	7 102	0	0	0	0	(23 075)	0	0	0	0	0	354 524	(162 531)
	за 20 ²⁴ г.	336 574	(112 300)	10 848	0	0	0	0	(27 156)	0	0	0	0	0	347 422	(139 456)
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	за 20 ²⁵ г.	309 936	(130 833)	71 409	0	0	0	0	(30 531)	0	0	0	0	0	381 345	(161 364)
	за 20 ²⁴ г.	253 519	(107 065)	56 417	0	0	0	0	(23 768)	0	0	0	0	0	309 936	(130 833)
Силовые машины и оборудование	за 20 ²⁵ г.	28 427 615	(18 336 434)	605 081	0	(13 002)	6 873	0	(675 759)	0	(1 436)	43	0	0	29 018 258	(19 005 277)
	за 20 ²⁴ г.	27 659 626	(17 728 688)	815 940	0	(47 951)	17 628	0	(625 374)	0	0	0	0	0	28 427 615	(18 336 434)

Спецтехника	за 20 25 г.	612 445	(483 981)	18 188	0	0	0	0	(29 067)	0	0	0	20 610	(8 048)	651 243	(521 096)
	за 20 24 г.	598 343	(442 183)	1 129	0	(6 168)	5 720	0	(40 474)	0	0	0	19 141	(7 044)	612 445	(483 981)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	за 20 25 г.	2 831 771	(958 400)	464 215	0	(951)	470	0	(231 771)	0	0	0	0	0	3 295 035	(1 189 701)
	за 20 24 г.	2 348 860	(787 831)	488 036	0	(5 145)	4 066	0	(174 635)	0	0	0	0	0	2 831 771	(958 400)
Вычислительная техника, оргтехника	за 20 25 г.	11 541	(7 873)	114	0	0	0	0	(813)	0	0	0	0	0	11 555	(8 686)
	за 20 24 г.	12 240	(7 555)	0	0	(698)	534	0	(852)	0	0	0	0	0	11 541	(7 873)
Информационное и телекоммуникационное оборудование	за 20 25 г.	1 235 572	(504 527)	117 437	0	(245)	149	0	(120 657)	0	0	0	0	0	1 352 764	(625 035)
	за 20 24 г.	1 094 637	(389 448)	143 185	0	(2 250)	1 447	0	(116 526)	0	0	0	0	0	1 235 572	(504 527)
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	за 20 25 г.	351 895	(196 747)	18 236	0	(225)	183	0	(25 810)	0	0	0	0	0	359 906	(222 374)
	за 20 24 г.	344 647	(171 911)	7 680	0	(432)	197	0	(25 033)	0	0	0	0	0	351 895	(196 747)
Силловые машины и оборудование для водоотведения и канализации	за 20 25 г.	12 954	(11 369)	0	0	0	0	0	(359)	0	0	0	0	0	12 954	(11 728)
	за 20 24 г.	12 954	(10 581)	0	0	0	0	0	(788)	0	0	0	0	0	12 954	(11 369)
Силловые машины и оборудование для водоснабжения	за 20 25 г.	208 191	(162 135)	120 160	0	0	0	0	(14 621)	0	0	0	0	0	328 351	(176 756)
	за 20 24 г.	178 068	(139 080)	30 123	0	0	0	0	(23 055)	0	0	0	0	0	208 191	(162 135)
Силловые машины и оборудование для теплового хозяйства	за 20 25 г.	865 302	(428 142)	73 128	0	(1 494)	767	0	(58 363)	0	0	0	0	0	936 936	(485 738)
	за 20 24 г.	764 387	(376 820)	102 180	0	(1 265)	848	0	(52 170)	0	0	0	0	0	865 302	(428 142)
Прочие машины и оборудование	за 20 25 г.	498 061	(276 735)	39 910	0	0	0	0	(39 822)	0	0	0	2 387	(1 023)	540 358	(317 580)
	за 20 24 г.	474 516	(239 393)	23 593	0	(48)	41	0	(37 383)	0	0	0	0	0	498 061	(276 735)
Транспортные средства	за 20 25 г.	1 477 320	(1 113 047)	83 536	0	(1 005)	993	0	(86 888)	0	0	0	40 303	(17 504)	1 600 154	(1 216 446)
	за 20 24 г.	1 399 236	(992 260)	28 097	0	(30 540)	27 596	0	(113 033)	0	0	0	80 527	(35 350)	1 477 320	(1 113 047)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.	6 232	(4 853)	314	0	0	0	0	(375)	0	0	0	0	0	6 546	(5 228)
	за 20 24 г.	6 406	(4 902)	276	0	(450)	419	0	(370)	0	0	0	0	0	6 232	(4 853)
Другие виды основных средств	за 20 25 г.	24 213	(10 755)	0	0	(27)	23	0	(1 677)	0	0	0	0	0	24 186	(12 409)
	за 20 24 г.	23 420	(8 881)	793	0	0	0	0	(1 874)	0	0	0	0	0	24 213	(10 755)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 25 г.	222 305	0	231	0	(854)	0	0	0	0	0	0	0	0	221 682	0
	за 20 24 г.	217 248	0	5 057	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 305	0
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г.	124 240	(43 091)	0	0	0	0	0	(3 688)	0	0	0	0	0	124 240	(46 779)
	за 20 24 г.	124 240	(39 402)	0	0	0	0	0	(3 689)	0	0	0	0	0	124 240	(43 091)
в том числе: Здания	за 20 25 г.	124 240	(43 091)	0	0	0	0	0	(3 688)	0	0	0	0	0	124 240	(46 779)
	за 20 24 г.	124 240	(39 402)	0	0	0	0	0	(3 689)	0	0	0	0	0	124 240	(43 091)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	движение по сч.79 (сч.01)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		движение по сч.79 (сч.02)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 480 241	(591 194)	678 046	0	(479 925)	32 801	0	(245 091)	0	0	0	3 678 362	(803 484)
	За 2024 г.	3 496 852	(419 078)	711 822	0	(728 433)	49 218	0	(221 334)	0	0	0	3 480 241	(591 194)
в том числе: Здания и помещения электросетевого комплекса	За 2025 г.	172 432	(23 011)	43 357	0	(37)	0	0	(6 198)	0	0	0	215 752	(29 209)
	За 2024 г.	196 691	(16 337)	3 791	0	(28 050)	54	0	(6 728)	0	0	0	172 432	(23 011)
Здания и помещения коммунального комплекса	За 2025 г.	159 471	(47 810)	8 382	0	(94 964)	63	0	(1 132)	0	0	0	72 889	(48 879)
	За 2024 г.	175 393	(34 280)	6 051	0	(21 973)	270	0	(13 800)	0	0	0	159 471	(47 810)
Здания и помещения прочие	За 2025 г.	100 825	(27 334)	7 937	0	(3 495)	0	0	(6 918)	0	0	0	105 267	(34 250)
	За 2024 г.	129 948	(20 002)	80	0	(29 213)	1 767	0	(9 099)	0	0	0	100 825	(27 334)

Воздушные линии	3а 2025 г.	239 158	(37 833)	50 578	0	(2 628)	140	0	(10 255)	0	0	0	287 108	(47 948)
	3а 2024 г.	270 711	(26 392)	10 728	0	(42 281)	504	0	(11 932)	0	0	0	239 158	(37 820)
Кабельные линии	3а 2025 г.	765 896	(120 320)	186 422	0	(4 040)	287	0	(30 420)	0	0	0	948 278	(150 453)
	3а 2024 г.	886 046	(84 637)	24 761	0	(144 911)	466	0	(36 150)	0	0	0	765 896	(120 321)
Прочие электросетевые сооружения	3а 2025 г.	1 937	(331)	470	0	0	0	0	(87)	0	0	0	2 407	(418)
	3а 2024 г.	2 476	(227)	215	0	(754)	12	0	(116)	0	0	0	1 937	(331)
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	3а 2025 г.	10 732	(1 167)	898	0	(2 500)	0	0	(295)	0	0	0	9 130	(1 462)
	3а 2024 г.	10 110	(802)	1 147	0	(525)	0	0	(365)	0	0	0	10 732	(1 167)
Магистральные канализационные сети (коллектора)	3а 2025 г.	608 919	(31 036)	9 074	0	(4 660)	96	0	(115 681)	0	0	0	613 333	(146 621)
	3а 2024 г.	234 431	(8 751)	383 973	0	(9 485)	7	0	(22 292)	0	0	0	608 919	(31 036)
Внутриквартальные канализационные сети	3а 2025 г.	46 071	(7 988)	45 468	0	(20 610)	5	0	(179)	0	0	0	70 729	(8 162)
	3а 2024 г.	79 575	(5 088)	11 963	0	(45 467)	478	0	(3 378)	0	0	0	46 071	(7 988)
Сооружения тепло-водоснабжения, водоотведения, очистки стоков	3а 2025 г.	597	0	420	0	(129)	32	0	(149)	0	0	0	888	(117)
	3а 2024 г.	0	0	597	0	0	597	0	0	0	0	0	597	0
Магистральные водопроводные сети	3а 2025 г.	12 356	(1 575)	2 702	0	(85)	6	0	(1 217)	0	0	0	14 973	(2 786)
	3а 2024 г.	12 040	(1 243)	5 614	0	(5 298)	157	0	(489)	0	0	0	12 356	(1 575)
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	3а 2025 г.	162 438	(31 131)	54 615	0	(88 531)	58	0	8 154	0	0	0	128 522	(24 919)
	3а 2024 г.	308 629	(18 610)	36 093	0	(182 284)	590	0	(13 111)	0	0	0	162 438	(31 131)
Магистральные тепловые сети	3а 2025 г.	223 987	(37 890)	117 995	0	(49 898)	37	0	(16 664)	0	0	0	292 084	(54 517)
	3а 2024 г.	144 435	(25 621)	91 304	0	(11 752)	0	0	(12 269)	0	0	0	223 987	(37 890)
Распределительные тепловые сети	3а 2025 г.	277 184	(62 776)	27 733	0	(99 438)	360	0	(8 587)	0	0	0	205 479	(71 003)
	3а 2024 г.	279 937	(38 354)	6 993	0	(9 746)	2	0	(24 424)	0	0	0	277 184	(62 776)
Прочие сооружения коммунального комплекса	3а 2025 г.	65 166	(20 778)	9 687	0	(17 404)	37	0	(684)	0	0	0	57 449	(21 425)
	3а 2024 г.	89 064	(17 970)	8 825	0	(32 723)	671	0	(3 478)	0	0	0	65 166	(20 778)
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	3а 2025 г.	1 063	(239)	9 756	0	(372)	12	0	(200)	0	12	0	10 447	(427)
	3а 2024 г.	1 659	(225)	89	0	(695)	93	0	(107)	0	0	0	1 063	(239)
Силовые машины и оборудование	3а 2025 г.	273 412	(50 314)	51 642	0	(7 806)	389	0	(13 009)	0	0	0	317 248	(62 934)
	3а 2024 г.	302 267	(35 472)	11 708	0	(40 563)	30	0	(14 884)	0	0	0	273 412	(50 326)
Спецтехника	3а 2025 г.	73 311	(11 185)	2 262	0	(20 610)	8 048	0	(8 668)	0	0	0	54 963	(11 805)
	3а 2024 г.	50 181	(9 636)	42 270	0	(19 140)	7 044	0	(8 593)	0	0	0	73 311	(11 185)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	3а 2025 г.	212	(130)	22	0	0	0	0	(8)	0	0	0	234	(138)
	3а 2024 г.	874	(104)	4	0	(666)	9	0	(35)	0	0	0	212	(130)
Вычислительная техника, оргтехника	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Информационное и телекоммуникационное оборудование	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Силовые машины и оборудование для водоотведения и канализации	3а 2025 г.	2 172	(757)	4 931	0	(1 591)	18	0	(365)	0	0	0	5 512	(1 104)
	3а 2024 г.	5 640	(597)	76	0	(3 544)	132	0	(292)	0	0	0	2 172	(757)
Силовые машины и оборудование для водоснабжения	3а 2025 г.	1 031	(248)	345	0	(691)	0	0	66	0	0	0	685	(182)
	3а 2024 г.	2 192	(161)	167	0	(1 328)	0	0	(87)	0	0	0	1 031	(248)
Силовые машины и оборудование для теплового хозяйства	3а 2025 г.	27 511	(17 691)	34 590	0	(6 756)	1 203	0	(1 003)	0	0	0	55 345	(17 491)
	3а 2024 г.	29 460	(16 587)	35	0	(1 984)	272	0	(1 376)	0	0	0	27 511	(17 691)
Прочие машины и оборудование	3а 2025 г.	2 790	(966)	33	0	(2 403)	1 025	0	(241)	0	0	0	420	(182)
	3а 2024 г.	2 782	(585)	22	0	(14)	0	0	(381)	0	0	0	2 790	(966)
Транспортные средства	3а 2025 г.	194 455	(43 492)	5 943	0	(43 531)	19 405	0	(25 776)	0	0	0	156 867	(49 863)
	3а 2024 г.	212 459	(45 253)	63 631	0	(81 635)	35 480	0	(33 719)	0	0	0	194 455	(43 492)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
	3а 2024 г.	12	(2)	0	0	(11)	2	0	0	0	0	0	1	0
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	3а 2025 г.	57 114	(15 192)	2 784	0	(7 546)	1 580	0	(3 577)	0	0	0	52 352	(17 189)
	3а 2024 г.	69 840	(12 142)	1 665	0	(14 391)	1 178	0	(4 228)	0	0	0	57 114	(15 192)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48 398 415	46 515 366	44 529 523
в том числе:			
Здания и помещения электросетевого комплекса	3 987 614	3 855 778	3 609 592
Здания и помещения коммунального комплекса	1 041 172	915 934	947 902
Здания и помещения прочие	1 208 667	1 211 578	1 209 440
Воздушные линии	9 583 582	9 437 527	9 285 438
Кабельные линии	14 398 951	13 244 534	12 140 585
Прочие электросетевые сооружения	46 741	50 938	55 170
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	272 839	296 092	324 194
Магистральные канализационные сети (коллектора)	260 953	193 692	96 839
Внутриквартальные канализационные сети	97 824	104 113	104 393
Сооружения тепло- водоснабжения, водоотведения, очистки стоков	100 233	91 719	95 394
Магистральные водопроводные сети	518 926	553 378	549 609
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	518 427	393 519	307 820
Магистральные тепловые сети	431 120	512 750	553 772
Распределительные тепловые сети	1 169 102	1 199 106	1 252 195
Прочие сооружения коммунального комплекса	191 993	207 965	224 274
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	219 981	179 104	146 454
Силовые машины и оборудование	10 012 981	10 090 921	9 930 096
Спецтехника	130 148	128 464	156 578
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	2 105 334	1 873 370	1 561 048
Вычислительная техника, оргтехника	2 968	3 667	4 685
Информационное и телекоммуникационное оборудование	727 729	731 045	704 882
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	147 532	155 148	172 800
Силовые машины и оборудование для водоотведения и канализации	1 225	1 584	2 372
Силовые машины и оборудование для водоснабжения	151 594	46 054	38 986
Силовые машины и оборудование для теплового хозяйства	451 198	437 160	387 568

Прочие машины и оборудование	222 779	221 114	234 904
Транспортные средства	383 707	364 273	406 557
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 319	1 380	1 441
Другие виды основных средств	11 776	13 459	14 535
Неамортизируемые основные средства - всего	221 683	222 306	217 249
Земельные участки и объекты природопользования	221 683	222 306	217 249

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения

Наименование показателя	на 31 марта 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	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	525 840	584 087	663 788
в том числе:			
Здания и помещения электросетевого комплекса	21 095	21 917	22 645
Здания и помещения коммунального комплекса	1 987	23 724	2 750
Здания и помещения прочие	200 772	208 233	214 926
Воздушные линии	11 854	10 533	11 328
Кабельные линии	336	404	471
Прочие электросетевые сооружения	0	0	0
Прочие сооружения, учитываемые в электросетевом комплексе	1 665	1 929	2 193
Магистральные канализационные сети (коллектора)	0	0	0
Внутриквартальные канализационные сети	0	0	0
Сооружения тепло- водоснабжения, водоотведения, очистки стоков	15 826	17 540	19 255
Магистральные водопроводные сети	0	0	0
Внутриквартальные водопроводные сети (ХВС и ГВС)	0	0	0
Магистральные тепловые сети	35 766	44 708	53 649
Распределительные тепловые сети	98 276	111 747	125 217
Прочие сооружения коммунального комплекса	0	0	0
Прочие сооружения, учитываемые в коммунальном комплексе	0	0	0

Силловые машины и оборудование	5 655	7 609	8 360
Спецтехника	27 067	27 156	42 171
Измерительные и регулирующие приборы и устройства, лабораторное оборудование	7 314	3 317	3 867
Вычислительная техника, оргтехника	0	0	0
Информационное и телекоммуникационное оборудование	102	186	214
Средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	117	87	53
Силловые машины и оборудование для водоотведения и канализации	0	0	0
Силловые машины и оборудование для водоснабжения	0	0	0
Силловые машины и оборудование для теплового хозяйства	0	0	0
Прочие машины и оборудование	1 231	1 472	1 714
Транспортные средства	96 777	103 504	154 954
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0
Другие виды основных средств	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	0	21	21
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	переквалификация затрат	описано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 ₂₅ г.	0	0	197 579	0	(160)	0	(197 419)	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	352 664	0	315	(1 977)	(351 002)	0	0
прочее приобретение основных средств (сч.08.04, сч.08.01)	за 20 ₂₅ г.	0	0	179 823	0	(160)	0	(179 663)	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	173 514	0	315	(1 977)	(171 852)	0	0
получение основных средств по концессионным соглашениям (сч.08.13)	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	14	0	0	0	(14)	0	0
получение арендованных объектов основных средств (сч.08.25)	за 20 ₂₅ г.	0	0	17 756	0	0	0	(17 756)	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	179 136	0	0	0	(179 136)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 ₂₅ г.	1 681 002	0	6 273 266	0	(1 054)	(1 381 943)	(4 884 675)	1 686 596	0
	за 20 ₂₄ г.	1 961 857	0	5 691 933	0	(21 559)	(1 265 493)	(4 685 736)	1 681 002	0
в том числе: инвестпрограмма (сч.08.03)	за 20 ₂₅ г.	127 819	0	1 464 285	0	192 298	(51)	(1 391 627)	392 724	0
	за 20 ₂₄ г.	111 840	0	1 246 229	0	0	(1 387)	(1 228 863)	127 819	0
	за 20 ₂₅ г.	161 922	0	3 292 894	0	10 110	(4 805)	(2 845 325)	614 796	0

техприсоединение (сч.08.03)	за 20 ₂₄ г.	243 221	0	2 427 210	0	0	(1 531)	(2 506 978)	161 922	0
	за 20 ₂₅ г.	411 555	0	70 532	0	(203 462)	(1 562)	(50 867)	226 096	0
прочие вложения (сч.08.03)	за 20 ₂₄ г.	582 025	0	363 435	0	(57 662)	(2 439)	(473 804)	411 555	0
	за 20 ₂₅ г.	451 529	0	267 028	0	0	(68 029)	(596 856)	53 672	0
строительство объектов концессионного соглашения (сч.08.14; сч.07.02)	за 20 ₂₄ г.	241 202	0	650 442	0	36 103	(127)	(476 091)	451 529	0
	за 20 ₂₅ г.	348 059	0	1 145 016	0	0	(1 130 215)	0	362 860	0
оборудование к установке, материалы (сч.07.01; сч.10.07.2; сч.10.18)	за 20 ₂₄ г.	518 624	0	879 396	0	0	(1 049 961)	0	348 059	0
	за 20 ₂₅ г.	180 118	0	33 511	0	0	(177 181)	0	36 448	0
авансы, выданные под капитальное строительство (сч. 60.02.1 - сч.76ВА.1)	за 20 ₂₄ г.	264 945	0	125 221	0	0	(210 048)	0	180 118	0
	за 20 ₂₅ г.	5 460	0	128 055	0	0	0	(89 725)	43 790	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 ₂₄ г.	3 919	0	451 117	0	0	0	(449 576)	5 460	0
	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Восстановление объектов основных средств (сч.08.23)	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
восстановление объектов концессионных соглашений (сч.08.24)	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
восстановление и улучшение арендованных объектов основных средств (сч.08.26)	за 20 ₂₄ г.	3 919	0	451 117	0	0	0	(449 576)	5 460	0
	за 20 ₂₅ г.	5 460	0	128 055	0	0	0	(89 725)	43 790	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	перекалфикация затрат	списано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20 ₂₅ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 ₂₄ г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 765 507	(77 105)	2 273 821	(4 041 277)	0	(3 743)	0	2 998 051	(80 848)
	3а 2024 г.	4 110 202	(37 757)	1 283 041	(627 736)	0	(39 348)	0	4 765 507	(77 105)
в том числе:										
доли в уставном капитале	3а 2025 г.	478 467	0	2 273 591	(211 337)	0	0	0	2 540 721	0
	3а 2024 г.	478 426	0	41	0	0	0	0	478 467	0
акции	3а 2025 г.	2 684 907	(77 105)	230	(2 261 140)	0	(3 743)	0	423 997	(80 848)
	3а 2024 г.	2 765 908	(37 757)	0	(81 001)	0	(39 348)	0	2 684 907	(77 105)
займы предоставленные	3а 2025 г.	469 133	0	0	(435 800)	0	0	0	33 333	0
	3а 2024 г.	865 868	0	150 000	(546 735)	0	0	0	469 133	0
депозиты	3а 2025 г.	1 133 000	0	0	(1 133 000)	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	1 133 000	0	0	0	0	1 133 000	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	966 605	0	97 150	0	0	(966 605)	(97 150)	966 605	(966 605)
	3а 2024 г.	525 837	0	1 475 268	(1 034 500)	0	0	0	966 605	0
в том числе:										
займы предоставленные	3а 2025 г.	966 605	0	97 150	0	0	(966 605)	(97 150)	966 605	(966 605)
	3а 2024 г.	25 837	0	940 768	0	0	0	0	966 605	0
депозиты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	500 000	0	534 500	(1 034 500)	0	0	0	0	0
Итого	3а 2025 г.	5 732 112	(77 105)	2 370 971	(4 041 277)	0	(970 348)	(97 150)	3 964 656	(1 047 453)
	3а 2024 г.	4 636 039	(37 757)	2 758 309	(1 662 236)	0	(39 348)	0	5 732 112	(77 105)

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	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	455 323	0	520 343	(541 704)	0	0	0	0	433 962	0
	За 2024 г.	443 304	0	687 388	(675 369)	0	0	0	0	455 323	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сырье и материалы	За 2025 г.	455 084	0	513 158	(536 400)	0	0	0	0	431 842	0
	За 2024 г.	443 139	0	685 245	(673 300)	0	0	0	0	455 084	0
Готовая продукция	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары	За 2025 г.	239	0	7 185	(5 304)	0	0	0	0	2 120	0
	За 2024 г.	165	0	2 143	(2 069)	0	0	0	0	239	0
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Незавершенное производство	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Иные виды запасов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	переклассифицировано		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	935 500	0	2 000	0	(419 000)	0	0	0	(518 500)	0	0
	За 2024 г.	84 953	0	0	0	(84 953)	0	0	0	935 500	935 500	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	935 500	0	2 000	0	(419 000)	0	0	0	(518 500)	0	0
	За 2024 г.	84 953	0	0	0	(84 953)	0	0	0	935 500	935 500	0
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 251 131	(304 614)	4 087 195	10 445	(4 380 876)	(4 622)	(1 017 830)	34 951	518 500	5 481 773	(1 287 493)
	За 2024 г.	7 744 297	(501 573)	4 887 839	11 788	(6 455 415)	(1 878)	172 008	24 951	(935 500)	5 251 131	(304 614)
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137 546	(58)	46 051	0	(73 475)	0	40	5	0	110 122	(13)
	За 2024 г.	106 982	(15)	112 916	0	(82 321)	(31)	(43)	0	0	137 546	(58)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 965 323	(233 882)	3 259 389	0	(2 578 480)	0	(248 436)	32 467	0	3 646 232	(449 951)
	За 2024 г.	5 710 450	(404 937)	2 691 370	0	(5 436 172)	(325)	151 057	19 998	0	2 965 323	(233 882)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 082 300	(70 674)	703 960	10 445	(1 663 488)	(4 622)	(769 434)	2 479	518 500	1 647 095	(837 629)
	За 2024 г.	1 912 503	(96 621)	2 021 402	11 788	(926 371)	(1 522)	20 994	4 953	(935 500)	2 082 300	(70 674)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57 259	0	70 448	0	(57 259)	0	0	0	0	70 448	0
	За 2024 г.	5 005	0	57 255	0	(5 001)	0	0	0	0	57 259	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	529	0	462	0	(529)	0	0	0	0	462	0
	За 2024 г.	277	0	529	0	(277)	0	0	0	0	529	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	52	0	0	0	0	0	0	52	0
	За 2024 г.	2	0	0	0	(2)	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 568	0	834	0	(1 221)	0	0	0	0	1 181	0
	За 2024 г.	1 108	0	1 568	0	(1 108)	0	0	0	0	1 568	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	15	0	0	0	(15)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	121	0	0	0	(106)	0	0	0	0	15	0
Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию	За 2025 г.	6 591	0	5 999	0	(6 409)	0	0	0	0	6 181	0
	За 2024 г.	7 849	0	2 799	0	(4 057)	0	0	0	0	6 591	0
Итого	За 2025 г.	6 186 631	(304 614)	4 089 195	10 445	(4 799 876)	(4 622)	(1 017 830)	34 951	0	5 481 773	(1 287 493)
	За 2024 г.	7 829 250	(501 573)	4 887 839	11 788	(6 540 368)	(1 878)	172 008	24 951	0	6 186 631	(304 614)

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	771 918	165 219	273 667	96 376	320 401	86 220
в том числе:	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 180	4 166	65	65	351	351
Расчеты с покупателями и заказчиками	608 885	159 033	204 423	27 132	263 340	29 159
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	158 853	2 020	69 179	69 179	56 710	56 710

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		переклассифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 740 486	492 041	0	(347 255)	0	(1 481 300)	6 403 972
	За 2024 г.	10 625 714	2 792 863	0	(897 435)	0	(4 780 656)	7 740 486
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 737 393	231 766	0	(27 442)	0	(1 481 300)	2 460 417
	За 2024 г.	5 918 632	2 599 417	0	0	0	(4 780 656)	3 737 393
Прочая	За 2025 г.	4 003 093	260 275	0	(319 813)	0	0	3 943 555
	За 2024 г.	4 707 082	193 446	0	(897 435)	0	0	4 003 093
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 178 092	4 147 816	10 110	(5 423 888)	(1 213)	1 481 300	9 392 217
	За 2024 г.	8 899 131	4 225 258	10 307	(8 729 988)	(7 272)	4 780 656	9 178 092
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 563 136	1 263 249	0	(870 006)	(65)	0	1 956 314
	За 2024 г.	2 656 708	735 974	0	(1 829 543)	(3)	0	1 563 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 603 107	763 509	0	(668 521)	(1 063)	0	1 697 032
	За 2024 г.	1 117 040	1 105 905	0	(615 529)	(4 309)	0	1 603 107
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	660 542	312 404	3 373	(589 912)	(85)	0	386 322
	За 2024 г.	416 474	269 626	2 946	(25 544)	(2 960)	0	660 542
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 242 257	0	6 737	(1 186 399)	0	1 481 300	3 543 895
	За 2024 г.	3 485 218	4 710	7 361	(5 035 688)	0	4 780 656	3 242 257
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 212 098	1 063 361	0	(1 212 098)	0	0	1 063 361
	За 2024 г.	893 620	1 212 098	0	(893 620)	0	0	1 212 098
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	197 275	230 599	0	(197 275)	0	0	230 599
	За 2024 г.	164 969	197 275	0	(164 969)	0	0	197 275
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	185 001	156 692	0	(185 001)	0	0	156 692
	За 2024 г.	165 092	185 001	0	(165 092)	0	0	185 001

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	0	0	(8)	0	0	0
	За 2024 г.	2	8	0	(2)	0	0	8
Задолженность участникам по выплате доходов	За 2025 г.	514 668	358 002	0	(514 668)	0	0	358 002
	За 2024 г.	8	514 661	0	(1)	0	0	514 668
Итого	За 2025 г.	16 918 578	4 639 857	10 110	(5 771 143)	(1 213)	0	15 796 189
	За 2024 г.	19 524 845	7 018 121	10 307	(9 627 423)	(7 272)	0	16 918 578

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	253 740	27 523	2 162
в том числе:	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 057	6 799	511
Расчеты с покупателями и заказчиками	233 727	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 956	20 724	1 651

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.	432 462	464 535	465 429	0	431 568
	За 2024 г.	375 695	428 793	372 026	0	432 462
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	432 462	464 535	465 429	0	431 568
	За 2024 г.	375 695	428 793	372 026	0	432 462

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	20 620	102 094	120 787
в том числе:		0	
СК ИНТЕГРА ООО	14 419	0	0
ТЮМЕНЬЭНЕРГОПРОЕКТ ООО (ТЭП)	2 471	0	0
КТЗ ООО	1 353	0	0
АВТОМАШ ООО	506	0	0
ОЛЕКС ГРУПП ООО	403	0	0
ЭНЕРГОКОНТУР ООО	515	0	0
МДА ПЛАСТ ООО	328	0	0
ТШК ООО ТД	285	0	0
ФЛИТ-СЕРВИС ООО	126	0	0
МОДУЛЬ ООО	113	0	0
ТОБОЛПРОМСТРОЙ ООО	0	60 100	0
В-КИК ООО	0	12 597	7 285
СПЕЦМАШ ООО ГК	0	0	46 715
АЛЬФАСТРОЙ ООО	0	0	45 411
СУЭС ООО (КПП 720301001)	0	0	10 334
СМФ ГИДРАВЛИК АО	0	0	327
НИКОС ООО	0	0	6 675
УНИВЕРСАЛСИБИРЬ ООО	0	11 376	0
НВП РВКН ООО (РОСВОДОКАНАЛ ООО НВП)	0	834	834
ТЕХНОПОЛИС-С ООО	0	9 838	0
ПКФ ВОДОКАНАЛАВТОМАТИКА ООО	0	2 909	0
УЗТО ООО (Уральский завод теплотехнического оборудования)	0	0	113
НАТЕКС-УРАЛ ООО	101	0	0
ЭКВИПЛЕКС ООО	0	4 298	0
АТЛАС-ТРЕЙД ООО	0	142	0
МК №54 "СЭСС" АО	0	0	1 973
ЮТИ ООО	0	0	289
ИК ХОСТ ООО	0	0	239
АЛЬТЕР ЭЛЕКТРИК ООО	0	0	159
ИНВЕСТ-ПРОЕКТ ООО	0	0	155
ДИЛ ООО	0	0	154
ЦЕНТР ЭНЕРГИИ ООО	0	0	124

Выданные - всего	117 686	415 021	6 591 799
в том числе:			
УСТЭК АО	49 335	2 494	850 000
ПЕТЕЛИНО ООО	30 941	101 800	530 000
ВОДНЫЙ СОЮЗ АО	0	173 180	173 180
ТКС ООО	0	0	80 742
Департамент имущественных отношений Администрации г. Тюмени	25 151	25 199	24 751
СВЕТЛЫЙ ШАДРИНСК АО	0	23 228	23 228
ДКХС ГБУ ТО	2 594	2 594	2 594
Департамент имущественных отношений Администрации города Тобольска	9 665	16 145	10 850
РЖД ОАО Курган	0	1	1
НОЯБРЬСКАЯ ПГЭ ООО	0	70 380	2 350 000
ГАО Сбербанк.	0	0	2 546 453

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	689 587	696 308
Затраты на оплату труда	3 403 958	2 909 809
Отчисления на социальные нужды	1 002 559	845 571
Амортизация	3 452 768	3 192 866
Прочие затраты	11 241 985	10 682 502
Итого по элементам	19 790 857	18 327 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(44 964)	(37 787)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 745 893	18 289 269

11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г.		За 20 <u>24</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	289 129		453 037	
в том числе:				
на финансирование текущих расходов				
на финансирование капитальных затрат	289 129		453 037	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	0	0	(0)	0
20 <u>25</u> г.	0	0	(0)	0
20 <u>24</u> г.	0	0	(0)	0
в том числе:				
(наименование цели)				
20 <u>25</u> г.	0	0	(0)	0
20 <u>24</u> г.	0	0	(0)	0
и т.д.	0	0	0	0

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «СУЭНКО»
за 2025 год**

Содержание

	страница
Содержание.....	2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
Основные виды деятельности АО «СУЭНКО».....	4
Уставный капитал.....	8
Управление организацией.....	8
Структура и численность.....	9
Дочерние общества.....	9
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
2.1. Инвентаризация имущества и обязательств.....	10
2.2. Основные средства.....	11
2.3. Учет затрат на ремонт основных средств.....	13
2.4. Инвестиционная недвижимость.....	13
2.5. Нематериальные активы.....	14
2.6. Незавершенное строительство.....	14
2.7. Вложения во внеоборотные активы.....	15
2.8. Запасы.....	15
2.9. Финансовые вложения.....	15
2.10. Резерв по сомнительным долгам.....	16
2.11. Аренда (лизинг).....	17
2.12. Займы и кредиты.....	17
2.13. Расчеты по налогу прибыль.....	18
2.14. Выручка, прочие доходы.....	18
2.15. Себестоимость, прочие расходы.....	18
2.16. Оценочные обязательства.....	19
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	19
3.1. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	19
3.2. Основные средства.....	21
3.3. Арендованные основные средства.....	23
3.4. Инвестиционная недвижимость.....	23
3.5. Право пользования активами (аренда).....	23
3.6. Незавершенное строительство.....	25
3.7. Финансовые вложения.....	26
3.8. Запасы.....	27
3.9. Дебиторская задолженность.....	27

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	28
3.11 Кредиты и займы.....	28
3.12. Кредиторская задолженность.....	29
3.13. Арендные обязательства	30
3.14. Налоги.....	31
3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства	31
3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	32
3.17. Прочие доходы и расходы.....	33
3.18. Оценочные и условные обязательства.....	35
3.19. Расчет налога на прибыль	34
3.20. Наличие и движение обеспечений обязательств	36
3.21. Капитал и резервы	37
3.22. Информация о событиях после отчетной даты	37
3.23. Информация об аудиторских услугах.....	38
3.24. Информация об экологической деятельности.....	38
4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	38
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	42
6. ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (далее по тексту, в т.ч.: АО «СУЭНКО», «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания» обладает правоспособностью юридического лица.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИМНС России № 12 по Тюменской области 28 ноября 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 72 № 000656554, ОГРН 1027201233620.

Место нахождения Общества: 625023, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.27.

ИНН 7205011944;

КПП 785150001;

ОКПО 59642231;

ОКОГУ - 4210014;

ОКАТО - 71401368000;

ОКТМО- 71701000001;

ОКВЭД: Основной вид деятельности передача электроэнергии- 35.12.

Дополнительные виды деятельности:

33.13, 35.11.4, 35.13, 35.14, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3, 35.30.4, 35.30.5, 36.00, 37.00, 41.20, 42.21, 42.22.1, 42.22.2, 42.99, 43.11, 43.12.1, 43.12.3, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.34.1, 43.39, 43.91, 43.99, 43.99.1, 43.99.3, 43.99.4, 43.99.5, 43.99.7, 43.99.9, 45.1, 45.11.1, 45.11.2, 45.11.3, 45.11.4, 45.19.1, 45.19.2, 45.19.3, 45.19.4, 49.4, 49.41.1, 49.41.2, 52.29, 56.29.2, 70.22, 71.12.45, 71.20.9, 72.19, 81.10

ОКФС 16;

ОКОПФ 12247.

07 февраля 2019 года АО «СУЭНКО» было поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 12 с кодом причины постановки на налоговый учет 785150001.

На годовом общем собрании акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 21.06.2019) принято решение об изменении наименования Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями новой редакции Гражданского кодекса РФ.

19 июля 2019 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о смене наименования Общества.

Новое полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания».

Новое сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «СУЭНКО».

Основные виды деятельности АО «СУЭНКО»

Пунктом 3.1 Устава АО «СУЭНКО» определены основные виды деятельности Общества, в том числе:

- ✓ Передача электроэнергии;
- ✓ Распределение электроэнергии;
- ✓ Покупка электрической энергии в целях компенсации потерь в электрических сетях;
- ✓ Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- ✓ Осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- ✓ Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерацией.

В соответствии с п.3.3 Устава Общество имеет право осуществлять свою деятельность на территории РФ и за ее пределами в порядке, установленном действующими правовыми актами РФ, других государств и межгосударственными (международными) соглашениями.

Сведения о лицензиях

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 01712 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.05.2038 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 01714 ВЭ от 09.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 26.08.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 01715 ВЭ от 10.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 14.07.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 01713 ВЭ от 08.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 30.06.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 01711 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 25.02.2039 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 80417 ВЭ от 22.12.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.10.2033 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТюМ 80391 ВЭ от 09.09.2015 г., срок окончания действия лицензии – 09.09.2040 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия Л030-00114-77/00072456 от 28.08.2019 г. на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи, срок действия до 04.03.2029 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Лицензия № 866 от 13.12.2024 г. на работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну, срок действия до 15.10.2029 г., выдана УФСБ России по Курганской области.

Лицензия № КУГ 0414А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.10.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0415А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.11.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0421А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой Шумихинского РЭС, срок действия до 05.08.2035 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0420А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0419А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 29.04.2045 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0418А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0417А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0416А (ВЭ) от 10.09.2019 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № ТЮМ 80610 (ВЭ) от 04.08.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.12.2035г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80608 (ВЭ) от 28.07.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов, срок действия до 14.03.2037г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80609 (ВЭ) от 28.07.2017 г. на Добычу подземной воды для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, срок действия до 22.05.2037г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ЛО20-00113-45/00103846 от 09.04.2018 г. на виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе транспортирование отходов I, II, III, IV классов опасности, срок действия – бессрочная, выдана Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу.

Лицензия № ЛО57-00109-72/00592600 от 24.05.2018 г. на виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, срок действия – бессрочная, выдана Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия № 72.ОЦ.01.001.Л.000004.08.18 от 21.08.2018 г. на Диагностические исследования материала, зараженного или с подозрением на зараженность микроорганизмами IV группы патогенности, санитарно-показательными микроорганизмами, хранение музейных штаммов IV группы патогенности, санитарно-показательных микроорганизмов, срок действия – бессрочная, выдана Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80668 (ВЭ) от 06.11.2018 г. на Добычу подземных вод для питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 06.11.2038г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № ТЮМ 80677 (ВЭ) от 06.03.2019 г. на Добычу подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой

объектов промышленности, срок действия до 06.03.2044г., выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия № АН-72-001314 от 18.06.2019 г. на Перевозку автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд, срок действия – бессрочная, выдана Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Лицензия № Л041-01141-45/00328457 от 19.10.2021 г. на Медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), срок действия – бессрочная, выдана Департаментом здравоохранения Курганской области.

Лицензия № КУГ 0513А (ВЭ) от 10.12.2021 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для технического водоснабжения, срок действия до 10.12.2046 г., выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия № КУГ 04195 (ВЭ) от 14.06.2022 г. на Добычу подземных вод участка недр местного значения для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия до 14.06.2047 г., выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 016871 ВЭ от 02.08.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Кислянский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 02.08.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018411 ВЭ от 05.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Песчанский, содержащий подземные воды, расположенный в Щучанском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия - 05.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018546 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Советский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018545 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Юргамышский, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 018544 ВЭ от 11.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Юргамышский-1, содержащий подземные воды, расположенный в Юргамышском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 11.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов Курганской области.

Лицензия КУГ 019004 ВЭ от 30.10.2023 на разведку и добычу подземных вод участка недр местного значения Иковский-1, содержащий подземные воды, расположенный в Кетовском районе Курганской области для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, срок действия – 30.10.2048. Выдана Департаментом гражданской защиты, охраны окружающей среды и природных ресурсов

Курганской области.

Лицензия № ЛО36-00116-72/00634893 от 30.12.2022 г. на геодезическую и картографическую деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются: – создание геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций; – установление и изменение границ между субъектами Российской Федерации и границ муниципальных образований, границ населенных пунктов, границ зон с особыми условиями использования территории, срок действия – бессрочная (приостановлена до 26.05.2026), выдана Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Тюменской области.

Свидетельство от 14.04.2015 г. о членстве в Союзе строителей (работодателей) Тюменской области.

Свидетельство № 07067 от 15.12.2011 г. о членстве в Торгово-промышленной палате Тюменской области.

АО «СУЭНКО» является членом Союза «Саморегулируемая организация строителей Тюменской области» (решение о приеме в члены саморегулируемой организации от 16.06.2017 № 353).

АО «СУЭНКО» является членом Союза «Саморегулируемая организация проектировщиков «Западная Сибирь» (решение о приеме в члены саморегулируемой организации от 23.04.2018 № 163).

АО «СУЭНКО» является членом Курганского регионального отделения работодателей «Союз промышленников и предпринимателей» (решение о приеме в члены от 03.10.2013).

АО «СУЭНКО» является членом некоммерческого партнерства Территориальных сетевых организаций (НП ТСО) (решение о приеме в члены НП ТСО от 25.03.2013 № I ОС).

АО «СУЭНКО» является членом Ассоциации организаций и специалистов в сфере развития жилищно-коммунального хозяйства и городского развития «ЖКХ и городская среда» (решение о приеме в члены ассоциации от 16.08.2020 № 3/2020).

Уставный капитал

В соответствии с пунктом 4.1. Устава АО «СУЭНКО» уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет **9 436 351 тыс. руб.** и разделен на **943 635 096 521** (Девятьсот сорок три миллиарда шестьсот тридцать пять миллионов девяносто шесть тысяч пятьсот двадцать одну) обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью **0,01** рубля каждая.

Все акции Общества размещены среди акционеров. Все акции являются именными. Акции существуют в бездокументарной форме. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.

С 17.10.2025 года акционером, владеющим 99,999955% акций АО «СУЭНКО» является Российская федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024 и по 16.10.2025 основным акционером являлось ООО «Корпорация СТС» (доля в уставном капитале Общества составляла 99,999917%).

Реестродержатель – Екатеринбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС».

Управление организацией

В отчетном периоде управление в Обществе осуществлялось следующим образом:

С 01.01.2025 по 31.03.2025 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляла управляющая организация ООО «Корпорация СТС по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 1 от 20.06.2014, в редакции дополнительного соглашения №6 от 01.04.2023.

С 01.04.2025 по 31.12.2025 полномочия единоличного исполнительного органа - Генерального директора АО «СУЭНКО» осуществлял Анучин Даниил Иванович, избранный Советом директоров Общества (протокол об итогах проведения заочного голосования Совета директоров АО «СУЭНКО» б/н от 27.03.2025).

На основании решения Совета директоров Общества б/н от 12.01.2026 с 13.01.2026 сроком на 5 лет Генеральным директором АО «СУЭНКО» избран Логвиненко Дмитрий Петрович.

Структура и численность

Согласно п. 2.9. статьи 2 Устава АО «СУЭНКО» имеет 8 филиалов:

1) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Тюменские городские электрические сети (625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, 14);

2) Тобольский филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (626156, Тюменская область, г. Тобольск, пл. Базарная, д.1);

3) Южный филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627018, Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Менделеева, д.1);

4) Ишимский филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627753, Тюменская область, г. Ишим, ул. Ершова, д.4);

5) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Западные электрические сети (640004, Курганская область, г. Курган, ул. Панфилова, д.22);

6) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские электрические сети (640032, Курганская область, г. Курган, ул. Бажова, д.116);

7) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские городские электрические сети (640015, Курганская область, г. Курган, ул. Гагарина, д.64);

8) Филиал Акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Шадринские электрические сети (641877, Курганская область, г. Шадринск, ул. Щёткина, д.4).

Филиалы входят в состав АО «СУЭНКО», не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава Общества и Положений о филиалах.

Сведения о численности работающих сотрудников Общества:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Среднесписочная численность, человек	4 208	4 249

Дочерние общества

Дочерними обществами АО «СУЭНКО» на 31.12.2025 являются:

1) Акционерное общество «Водный союз» (ИНН: 4501158733, ОГРН: 1104501002209), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74,9686%.

2) Общество с ограниченной ответственностью «Тюменский коммунальный сервис» (ИНН 7203475098, ОГРН 1197232007400), с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

3) Акционерное общество «Светлый Шадринск» (ИНН: 4500003110, ОГРН: 1224500004189), с размером доли принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 50%.

4) Закрытое акционерное общество «Тобольскгаз» (ИНН: 7206020395, ОГРН:1027201291050), с размером доли принадлежащих Обществу обыкновенных именных акций 100%.

5) Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральский энергетический сервис» (ИНН 4501131812, ОГРН 1074501004874) с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

6) Общество с ограниченной ответственностью «Бизон» (ИНН 7220504944, ОГРН 1097220000130), с размером доли принадлежащих Обществу обыкновенных именных акций 56.2%.

7) Общество с ограниченной ответственностью «Рифей» (ИНН 7204189710, ОГРН 1137232022938) с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

8) Общество с ограниченной ответственностью "Любимый город"(ИНН 4501120433, ОГРН 1064501162549) с размером доли Общества в уставном капитале 100%.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26.07.2019), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Исправлений в бухгалтерском учете и отчетности в 2025 году не производилось.

Обществом ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 1878 от 25.12.2024. В учетную политику внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части состава бухгалтерской (финансовой) отчетности, состава и содержания информации, раскрываемой в отчетности. Учетной политикой закреплено отсутствие обязанности составлять промежуточную бухгалтерскую отчетность.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения о досрочном применении с 01.01.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

На 2026 год в учетную политику внесены изменения об обязанности составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Определены периоды составления промежуточной отчетности и ее состав.

Положения Учетной политики, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах следующие.

2.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств, производится в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 26.12.2024), Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 13.01.2023г. № 4н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности на основании Приказа руководителя производится ежегодная обязательная инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества.

На основании Приказа руководителя Общества проводится обязательная инвентаризация в случаях выявления фактов порчи и фактов хищения имущества, при смене материально-ответственных лиц, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации.

На основании Приказа руководителя Общества создаются инвентаризационные комиссии филиалов АО «СУЭНКО», состав которых утверждается руководителями филиалов Общества, а в предусмотренных случаях – руководителем Общества.

Оценка статей баланса на конец отчетного периода подтверждена результатами проведенной инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

2.2. Основные средства

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства оцениваются по переоцененной стоимости.

В учете выделяются следующие виды ОС:

- ✓ здания,
- ✓ сооружения,
- ✓ машины и оборудование,
- ✓ транспортные средства,
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь,
- ✓ земельные участки,
- ✓ инвестиционная недвижимость,
- ✓ другие виды основных средств.

Актив относится к объектам ОС если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но информация о которых несущественна для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, не признаются в качестве ОС (далее – малоценные основные средства, МОС), вне зависимости от их стоимости.

Объекты, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Услуги по оценке бесхозяйных ОС не увеличивают первоначальную стоимость ОС в бухгалтерском учете.

По объектам основных средств, полученных в качестве объекта концессионного соглашения, рыночная стоимость определяется на основании акта приема-передачи, подписанного сторонами соглашения.

Получение объектов концессионного соглашения отражается по дебету счета 08.13.

Стоимость объектов концессионного соглашения учитывается на балансе Общества обособлено с применением отдельных субсчетов 01.01.X «Объекты КС (КС X)» счета 01 «Основные средства».

Начисленная амортизация по объектам концессионных соглашений учитывается обособленно с применением отдельных субсчетов 02.01.X «Амортизация объектов КС (КС X)» счета 02 «Амортизация основных средств».

На сумму начисленной амортизации ежеквартально отражается уменьшение задолженности перед концедентом по концессионному соглашению.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования объектов ОС подлежит проверке на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о его возможном изменении, например, после реконструкции (модернизации), частичном списании ОС. Срок полезного использования объектов концессионных соглашений следует пересматривать с учетом срока действия концессионного соглашения.

Все объекты ОС, отличные от инвестиционной недвижимости, после признания оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Переоценка объектов концессионных соглашений может проводиться только при наличии утвержденного Постановлением Администрации (города) Порядка переоценки нефинансовых активов, составляющих муниципальную казну города, в том числе нефинансовых активов, составляющих казну в концессии. При этом основанием для проведения переоценки является Распоряжение Администрации (города) о проведении переоценки нефинансовых активов, составляющих казну в концессии. Изменения первоначальной стоимости и накопленной амортизации объектов концессионных соглашений приводят к соответствующему изменению обязательств Общества перед Концедентом.

Периодичность переоценки ОС определяется Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств исходя из того, в какой степени справедливая стоимость таких основных средств подвержена изменениям и производится в том случае, если стоимость указанных объектов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенно (более чем на 10 процентов) отличается от справедливой стоимости.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на обесценение осуществляется в обязательном порядке при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение может осуществляться по решению руководства.

Оценить возмещаемую сумму отдельных тепло, -электросетевые объектов и прочих объектов, которые относятся к специализированным активам, невозможно, поэтому Общество определяет возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица).

Под генерирующей единицей понимается наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов или групп активов. В виду сложных производственных и хозяйственных связей, наличия вспомогательных и обслуживающих производств, под генерирующей единицей понимается в целом Общество.

Возмещаемая стоимость ЕГДС определяется методом дисконтирования денежных потоков будущих поступлений, поскольку для специализированных объектов основных

средств отсутствует свободный рынок и определить справедливую стоимость активов за вычетом затрат на их продажу невозможно.

В случае, если возмещаемая стоимость активов в результате проведенного теста на обесценение ЕГДС методом дисконтирования денежных потоков, не существенно (менее чем на 10 процентов) превышает балансовую стоимость активов, то переоценка не проводится.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Финансовый результат от списания объекта ОС определяется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта ОС и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Общество проверяет активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется в обязательном порядке при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение может осуществляться по решению руководства.

2.3. Учет затрат на ремонт основных средств

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Критерии, виды, срок полезного использования, код существенных капитализируемых затрат на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание определяются отдельными локально-нормативными актами Общества (приказ/распоряжение).

Под существенными затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и, подлежащими капитализации согласно ФСБУ 26/2020 Общество, понимает:

Плановый капитальный ремонт стоимостью более 300 тыс. руб. без НДС.

Существенные затраты на плановый ремонт признаются отдельным инвентарным объектом ОС и амортизируются в течение срока полезного использования, равного межремонтному периоду.

2.4. Инвестиционная недвижимость

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу ОС инвестиционная недвижимость.

Общество признает в качестве инвестиционной недвижимости здания (помещения) и земельные участки, в отношении которых выполняются одновременно следующие условия:

- здания (помещения) и земельные участки передаются в операционную (нефинансовую) аренду с целью генерирования денежных потоков, не связанных с основной деятельностью Общества;

- здания (помещения) и земельные участки не являются специализированными, производственными активами, используемыми в электро, тепло, водоснабжении и водоотведении, а также технологически связанными с такими активами;

- здания под офисными помещениями, которые находятся за пределами промышленной зоны (базы) подразделений Общества, в черте населенного пункта, если не менее 50% ее площади предназначена для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

Передаваемые в аренду производственные здания, используемые в электро, тепло, водоснабжении и водоотведении, не признаются инвестиционной недвижимостью.

Концессионное имущество, переданное в субаренду, не признается инвестиционной недвижимостью.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости и подлежит амортизации.

В случае изменения назначения объекта недвижимости таким образом, что этот объект перестает или начинает относиться к инвестиционной недвижимости, балансовая стоимость такого объекта, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения, на дату изменения его назначения считается его первоначальной стоимостью.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с 2024 года организация руководствуется ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 №86н. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с п. 53.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Объекты, которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев или стоимость ниже 100 000 рублей) признаются в расходах единовременно и учитываются на забалансовом счете НМА.М «Малоценные нематериальные активы» в течение установленного срока использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериального актива в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Обществом не осуществляется переоценка нематериальных активов.

2.6. Незавершенное строительство

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

В бухгалтерском учете Общества отражаются затраты по объектам незавершенного строительства, связанные с приобретением/созданием, реконструкцией объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке, затраты по незавершенным НИОКиТР.

Объекты незавершенного строительства, учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств», 08.14 «Строительство объектов концессионных соглашений».

Учет затрат по незавершенному строительству ведется по способам их производства - подрядному или хозяйственному.

В балансе незавершенное строительство отражается по фактическим затратам, понесенным организацией и отражается по строке 1150 "Основные средства".

2.7. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительно введенным строкам к статьям 1110 «Нематериальные активы», 1120 «Результаты исследований и разработок», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Оценка запасов при отпуске их в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Резерв под обесценение материалов создается с учетом положений Регламента оценки запасов на предмет их обесценения.

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в ред. от 06.04.2015).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- ✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- ✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного

года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. При наличии признаков банкротства контрагента или приостановления деятельности кредитной организации проверка на обесценение соответствующих финансовых вложений производится ежеквартально. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

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

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, оценивать по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (в ред. от 29.03.2017).

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.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенного на последнее число отчетного периода анализа дебиторской задолженности. Отчетными периодами в целях настоящего положения являются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Резерв по сомнительным долгам формируется по следующим видам дебиторской задолженности:

I. Задолженность за проданные товары (выполненные работы, оказанные услуги) (счет учета: 62);

II. Задолженность в сумме перечисленной организацией предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) (счет учета: 60);

III. Прочая дебиторская задолженность, не поименованная выше. В том числе штрафные санкции, проценты к получению, суммы причитающихся страховых выплат и т.п. (счет учета: 76).

В случае, если на конец отчетного периода у одного контрагента имеется и дебиторская и кредиторская задолженности (задолженности образовались в рамках исполнения разных договоров), сумма дебиторской задолженности при формировании резерва учитывается в размере, уменьшенном на сумму кредиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми.

2.11. Аренда (лизинг)

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество признает предмет аренды на раннюю из двух дат: дату получения предмета аренды в качестве ППА или дату заключения договора, с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предметы аренды (арендованные основные средства), относящиеся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, а также к иным, технологически связанным с ними специализированным предметам аренды (за исключение земельных участков), признаются в качестве ППА и обязательством по аренде, независимо от их рыночной стоимости и срока аренды.

Предмет аренды – земля, в том числе относящаяся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость (без учета износа) не превышает 300 000 руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продлевается, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды с переходом права собственности определяется:

- по цене его приобретения лизингодателем у поставщика.

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении профильных служб.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

2.12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. от 06.04.2015).

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца с момента начала

строительства (с момента начала выполнения строительно-монтажных работ по созданию (строительству), реконструкции, модернизации объектов основных средств). Срок определяется по данным календарного графика производства работ или иного документа, в котором указан срок осуществления капитальных вложений.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму не менее 1 000 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.13. Расчеты по налогу прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 (в редакции от 20.11.2018)

Информация о постоянных и временных разницах при применении ПБУ 18/02 формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21, 22 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (в ред. от 06.04.2015).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам деятельности:

- ✓ передача электрической энергии (мощности) по электрическим сетям;
- ✓ технологическое присоединение к электрическим сетям;
- ✓ аренда имущества;
- ✓ обслуживание электросетевого имущества;
- ✓ сбыт электрической энергии;
- ✓ удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- ✓ сбор, очистка и распределение воды;
- ✓ оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ прочая деятельность.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка и прочие доходы признаются для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15. Себестоимость, прочие расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (в ред. от 06.04.2015).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат.

Для обеспечения правильного формирования себестоимости и финансовых результатов, списание общепроизводственных и общехозяйственных расходов производится в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально сумме прямых затрат, сгруппированных на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы распределяются на основании приказа «О распределении общехозяйственных расходов», утвержденного руководителем Общества.

2.16. Оценочные обязательства

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (в ред. от 06.04.2015 года).

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели бухгалтерского баланса «На 31 декабря 2023г.» и «На 31 декабря 2024г.» сформированы с учетом корректировок в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировка показателей 2023, 2024 г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка в тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки в тыс. руб.
2023 год					
	I. Внеоборотные активы:				
1150	Основные средства	49 790 322	1	(84 838)	49 705 484

1160	Инвестиционная недвижимость	0	1	84 838	84 838
1100	Итого по разделу I	54 760 859	1	0	54 760 859
	II. Оборотные активы:				
1260	Прочие оборотные активы:	11 983	1	(5 769)	6 214
1215	Долгосрочные активы к продаже	0	1	5 769	5 769
1200	Итого по разделу II	9 590 580	1	0	9 590 580
1600	Баланс	64 351 439	1	0	64 351 439
	V. Краткосрочные обязательства				
1530	Доходы будущих периодов	816 729	1	(816 729)	0
1500	Итого по разделу V	10 091 555	1	(816 729)	9 274 826
	IV. Долгосрочные обязательства				
1450	Прочие обязательства	4 707 082	1	816 729	5 523 811
1400	Итого по разделу IV	16 061 119	1	816 729	16 867 848
1700	Баланс	64 351 439	1	0	64 351 439
2024 год					
1150	Основные средства	51 313 180	1	(81 149)	51 232 031
1160	Инвестиционная недвижимость	0	1	81 149	81 149
1100	Итого по разделу I	57 104 736	1	0	57 104 736
	II. Оборотные активы:				
1260	Прочие оборотные активы:	19 331	1	(7 480)	11 851
1215	Долгосрочные активы к продаже	0	1	7 480	7 480
1200	Итого по разделу II	8 231 428	1	0	8 231 428
1600	Баланс	65 336 164	1	0	65 336 164
	V. Краткосрочные обязательства				
1530	Доходы будущих периодов	1 198 368	1	(1 198 368)	0
1500	Итого по разделу V	10 808 922	1	(1 198 368)	9 610 654
	IV. Долгосрочные				

	обязательства				
1450	Прочие обязательства	4 003 093	1	1 198 368	5 201 461
1400	Итого по разделу IV	14 691 675	1	1 198 368	15 890 043
1700	Баланс	65 336 164	1	0	65 336 164

3.2. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по переоцененной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Приобретенные в течение отчетного периода по низкой стоимости производственные объекты основных средств дооценены до справедливой стоимости, результат дооценки отражен по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах. По строке 2530 «Налог на прибыль, относящейся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)» отражен налог на прибыль от операций, отраженных по строке 2520.

Обществом на 31.12.2025 года проведено тестирование на обесценение внеоборотных активов – основных средств, объектов незавершенного строительства, прав пользования активами, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» с привлечением независимого оценщика.

По результатам тестирования установлено, что обесценения основных средств и других внеоборотных активов на 31.12.2025 года не выявлено. Возмещаемая стоимость внеоборотных активов тестируемой ЕГДС АО «СЭЭНКО» составила 56 875 522 тыс. руб., необходимость проведения переоценки на 31.12.2025 года отсутствует.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерской отчетности отражены основные средства, полученные по концессионным соглашениям по балансовой (остаточной) стоимости, с учетом реконструкции и модернизации:

Наименование договора	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
– концессионное соглашение № 201 от 21.12.2016 с администрацией Заводоуковского городского округа, в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	467 402	453 926
– концессионное соглашение № 225 от 30.12.2016 с администрацией Заводоуковского городского округа, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения (закрытая система) и водоотведения Заводоуковского городского округа Тюменской области, со срок окончания соглашения 31.12.2040	496 324	367 001
– концессионное соглашение № 1 от 28.12.2016 с Департаментом имущественных отношений и земельных ресурсов администрации г. Ишима, в отношении объектов централизованной системы г. Ишима, со срок окончания соглашения 31.12.2040	580 604	585 917
– концессионное соглашение № 1 от 21.12.2016 с администрацией города Ялуторовск в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения муниципального образования город Ялуторовск, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	620 142	634 588

– концессионное соглашение № 1-ми от 28.11.2016 с администрацией Уватского муниципального района, в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	71 035	75 162
– концессионное соглашение № 2-ми от 28.11.2016 администрацией Уватского муниципального района, в отношении объектов холодного, горячего водоснабжения (закрытая система) и водоотведения п. Демьянка Уватского района Тюменской области, со сроком окончания соглашения 31.12.2040	25 766	28 106
– концессионное соглашение № 1050-юр от 25.10.2016 с Муниципальным образованием города Тобольска, по реконструкции «Соколовского водозабора и водоочистных сооружений», срок окончания соглашения 24.10.2026	495 022	556 760
– концессионное соглашение № 1238-юр от 29.11.2016 с Муниципальным образованием города Тобольска по строительству "Водозабора и водоочистных сооружений в поселке Сумкино города Тобольска", со сроком окончания соглашения 31.12.2040	128 379	146 249
– концессионное соглашение № 1 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	147 753	154 599
– концессионное соглашение № 2 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	335 857	72 791
– концессионное соглашение № 3 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	217 406	227 479
– концессионное соглашение № 4 от 05.09.2022 с администрацией города Тобольска, в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения г. Тобольска, со сроком окончания соглашения 14.07.2047	219 093	233 651
Всего:	3 804 783	3 536 228

Структура увеличения стоимости основных средств по видам капитальных вложений

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2025 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов основных средств – всего, в т. ч.	5 188 075	100%
-в результате достройки, дооборудования, реконструкции	2 010 773	38,76
-в результате нового строительства	2 873 902	55,39
- приобретение объектов	303 400	5,85

- получение основных средств по концессионным соглашениям	0	0
- оприходование излишков при инвентаризации	0	0
Затраты на капитализируемые ремонты	0	0

Информация о наличии и движении основных средств (в том числе полученных по концессионным соглашениям) приведена в Разделе 4.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Арендованные основные средства

В учете Общества арендованное имущество, не попадающее под действие ФСБУ 25/2018, учитывается на забалансовых счетах.

Структура арендованных основных средств, не признанных в качестве ППА

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего, в том числе:	2 472 637	2 991 867
- Здания	98 860	98 849
- Сооружения	19	19
- Машины и оборудование	187	187
- Земельные участки	2 372 548	2 891 789
- Прочие ОС (производственный и хозяйственный инвентарь)	1 023	1 023

3.4. Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости числятся здания, которые предназначены для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

Инвестиционная недвижимость отражена в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По строке 1160 бухгалтерского баланса отражена стоимость инвестиционной недвижимости:

Наименование актива	Счет бухгалтерского учета	Величина на 31.12.2025г., тыс. руб.	Величина на 31.12.2024г., тыс. руб.
Инвестиционная недвижимость	03-02	77 461	81 149
Всего		77 461	81 149

Информация об инвестиционной недвижимости приведена в Разделе 4.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Право пользования активами (аренда)

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Предметы аренды (арендованные основные средства), относящиеся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, а также к иным, технологически связанным с ними специализированным предметам аренды (за исключением земельных участков), признаются в качестве ППА и обязательства по аренде, независимо от их рыночной стоимости и срока аренды.

Предмет аренды – земля, в том числе относящаяся к объектам электро, тепло, водоснабжения и водоотведения, не признается в качестве ППА и обязательством по аренде в случае, если на дату признания договора рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб., либо срок аренды менее 12 месяцев (срок не продляется, договор не перезаключается).

Справедливая стоимость ППА для договоров аренды без перехода права собственности определяется как дисконтированная стоимость арендных обязательств (будущих арендных платежей).

По договорам аренды дисконтирование производится с применением ставки, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь дополнительные заемные средства. Применяемая ставка дисконтирования является оценочным значением и основывается на профессиональном суждении профильных служб.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Суждение об экономических стимулах для договоров аренды специализированных объектов аренды, используемых в регулируемой деятельности, основывается на долгосрочных периодах регулирования. Сроки аренды на каждую отчетную дату не пересматриваются. Повторно оценивается наличие достаточной уверенности в продление договора на отчетную дату, предшествующую году окончания долгосрочного периода регулирования.

По прочим договорам аренды срок пересматривается при значительном событии (продление договора, сдача объекта в субаренду), либо при значительном изменении обстоятельств, следствием которого будет являться обязанность к продлению договора на новый срок или к расторжению договора.

Структура объектов ППА, числящихся на балансе

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего, в том числе:	2 918 668	2 894 507
- Здания	281 570	334 574
- Сооружения	2 110 569	2 062 454
- Машины и оборудование	340 571	299 133
- Транспортные средства	107 003	150 964
- Земельные участки	35 164	41 921
- Прочие ОС (производственный и хозяйственный инвентарь)	1	1

Затраты на капитализируемые ремонты арендованных ОС (ППА)	43 790	5 460
---	--------	-------

В течение отчетного периода существенные по величине затраты на проведение ремонта были капитализированы и приняты на учет в качестве отдельных объектов ППА.

Группа ППА	На 31.12.2024, тыс. руб.	Затраты за 2025 год, тыс. руб.	Принято к учету, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Сооружения	5 460	128 055	89 725	43 790

На 31.12.2025 года Обществом были пересчитаны арендные обязательства в связи с изменением индекса инфляции по договорам аренды с органами муниципального образования. Расчет и пересмотр арендных платежей предусмотрен договорами аренды по установленной формуле в Постановлениях Администраций муниципальных образований. Так же была пересмотрена ставка дисконтирования.

Структура изменения балансовой стоимости ППА

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2025 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов ППА – всего, в т.ч.	678 046	100%
- в результате достройки, дооборудования, реконструкции	89 725	13,23%
- поступление объектов в аренду	17 756	2,62%
- изменение арендной платы	570 565	84,15%
Уменьшение стоимости объектов ППА – всего, в т.ч.	725 016	100%
- в результате начисления амортизации	245 091	33,80%
- в результате изменения арендной платы	409 898	56,54%
- в результате списания (в т.ч. выкуп предметов лизинга)	70 027	9,66%

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в Разделе 4.2 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заключенные в 2025 году договоры, по которым Общество выступает арендодателем, квалифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

3.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке.

В составе незавершенного строительства в бухгалтерском балансе отражены:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Капитальные вложения в объекты основных средств	1 233 616	701 296
Строительство объектов концессионного соглашения	53 672	451 529
Авансы, выданные под капитальное строительство	36 448	180 118
Материалы, переданные в переработку на сторону и для капитальных вложений	304 504	316 094
Оборудование к установке	58 356	31 965

В 2025 году были понесены существенные затраты по объектам:

- АСКУЭ "Энергосфера РРЭ" по ИЖФ г. (109 307 тыс. руб.); Установка трансформатора силового ТДН-25000/110 на позицию Т-2 ПС 110 кВ Южная (44 054 тыс. руб.); ВЛ- 10кВ "Садовод" А-35 2/100 50/4400 ТП 232 (г. Тюмень) (44 021 тыс. руб.); АСКУЭ "Энергосфера РРЭ" по ИЖФ г. Тюмень (41 654 тыс. руб.); КЛ-10кВ от ТП-40Б-1 - ТП-75Б-1, п. Боровский, инв.№100026555 (38 982 тыс. руб.); Программно-технический комплекс ЛК ЕПГУ (38 000 тыс. руб.); Коллектор № 17 (вдоль 6 мкр., по пр. Менделеева, пр. Комсомольский), К29-ск-1 (26 652 тыс. руб.); Здание ЦТП, г. Тобольск, 7а микрорайон, №28д. площадь 54 кв.м. (25 438 тыс. руб.); Тепловой сетевой комплекс (ТСК №1) (25 163 тыс. руб.).

В 2025 году наиболее значительные завершённые строительством объекты, введены в эксплуатацию в отчетном году:

Объекты Жуковского ВОС (271 698 тыс. руб.); АСКУЭ "Энергосфера РРЭ" по ИЖФ г. Тюмень (169 520 тыс. руб.); водопровод г. Заводоуковск ул. Декабристов ВП1 (124 300 тыс. руб.); Установка трансформатора силового ТДН-25000/110 на позицию Т-2 ПС 110 кВ Южная (59 901 тыс. руб.); Коллектор № 17 по ул. Полонского, ск-33-ск-9 (49 335 тыс. руб.); ВЛ- 10кВ "Садовод" А-35 2/100 50/4400 ТП 232 (г. Тюмень) (48 888 тыс. руб.); Программно-технический комплекс ЛК ЕПГУ (42 306 тыс. руб.); Теплограсса протяженностью 9445,0 м (сооружение из стали и железобетона) (34 458 тыс. руб.); Коллектор № 17 (вдоль 6 мкр., по пр. Менделеева, пр. Комсомольский), К29-ск-1 (32 264 тыс. руб.); Здание ЦТП, г. Тобольск, 7а микрорайон, №28д. площадь 54 кв. м. (31 732 тыс. руб.); Тепловой сетевой комплекс (ТСК №1) инв. №1212120 (30 556 тыс. руб.).

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в Разделе 4.5 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Для отражения в отчетности обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года создает резерв один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

За 2025 год сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 966 835 тыс. руб. и проведена корректировка стоимости акций, обращающихся на

организованном рынке ценных бумаг, до текущей рыночной стоимости в размере 3 513 тыс. руб.

В отчетном периоде решением Ленинского районного суда г. Екатеринбурга Свердловской области от 10.10.2025 по делу № 2-5756/2025 обращено в доход Российской Федерации:

- 2 129 693 546 штук обыкновенных акций АО «Облкоммунэнерго» (ИНН 6671028735), что составляет 74,9973% от уставного капитала, находящихся на счете АО «СУЭНКО» (переход права собственности на акции зарегистрирован 17.10.2025);

- 1,358 % долей в уставном капитале ООО «Корпорация СТС» (ИНН 6660153847), зарегистрированные на АО «СУЭНКО» (переход права собственности на долю в уставном капитале зарегистрирован 30.10.2025).

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены приобретенные права требования по договорам займа со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в отношении которых сформирован резерв под обесценение в размере их учетной стоимости 966 605 тыс. руб.

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены инвестиции в другие общества в сумме 2 883 870 тыс. руб., займы, предоставленные другим организациям на срок более 12 месяцев в сумме 33 333 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях приведена в Разделе 5 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Запасы

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Запасы с признаками обесценения отсутствуют. Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы оценены по фактической себестоимости, их величина на конец года составляет 433 962 тыс. руб., что составляет 7,75 % от оборотных активов.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024г., тыс. руб.	Удельный вес в структуре, %
Материалы, всего	431 842	455 084	99,51
В т. ч.			
Сырье и материалы	420 588	437 755	96,92
Материалы, переданные в переработку	11 254	17 329	2,59
Товары, всего	2 120	239	0,49
Итого Запасы	433 962	455 323	100

Информация о запасах приведена в Разделе 6 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение величины 2025г. к 2024г. (+, -)
--------------	--------------------------	--------------------------	---

Всего дебиторская задолженность, в том числе:	4 230 728	6 062 135	-1 831 407
Долгосрочная, в том числе:	36 448	180 118	-143 670
Авансы выданные	36 448	180 118	-143 670
Краткосрочная, в том числе:	4 194 280	5 882 017	-1 687 737
Покупатели и заказчики	3 196 381	2 731 441	464 940
Авансы выданные	110 109	137 488	-27 379
Прочие дебиторы	887 790	3 013 088	-2 125 298

В 2025 году по сравнению с 2024 годом дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 1 687 737 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражена за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой экспертную оценку Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражены в составе внеоборотных активов так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Авансы, отражены в размере 36 448 тыс. руб., с учетом уменьшения на сумму созданного резерва в размере 1 458 тыс. руб.

Списание задолженности в убыток вследствие неплатежеспособности должника отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. По состоянию на 31.12.2025 года за балансом числится списанная безнадежная задолженность 138 824 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Денежные средства

К денежным средствам Общество относит денежные средства в кассе, и денежные средства на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина, денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

В отчете о движении денежных средств представляется свернуто сумма налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее.

3.11. Кредиты и займы

На 31.12.2025 г. задолженность по полученным кредитам, со сроком погашения более 12 месяцев, отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса в сумме 2 460 417 тыс. руб., со

сроком погашения менее 12 месяцев - по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 3 543 895 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по кредитным договорам, полученным на срок до 2029 г. и займам с Государственной корпорацией - Фондом содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, полученными на срок до 2034-2047 гг.

Наличие и движение кредитов и займов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Поступило, тыс. руб.	Начислено процентов, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Переквалификация в краткосрочные, тыс. руб.	Погашено процентов, тыс. руб.	
Долгосрочные заемные средства	за 2025г.	3 737 393	281 766	0	74 442	1 481 300	0	2 460 417
	за 2024г.	5 918 632	4 102 433	0	1 503 016	4 780 656	0	3 737 393
в т. ч. кредиты	за 2025г.	2 882 149	281 766	0	50 000	1 481 300	0	1 632 615
	за 2024г.	5 130 821	3 980 869	0	1 448 885	4 780 656	0	2 882 149
займы	за 2025г.	855 244	0	0	24 442	0	0	827 802
	за 2024г.	787 811	121 564	0	54 131	0	0	855 244
Краткосрочные заемные средства	за 2025г.	3 242 257	4 668 487	1 173 127	5 842 814	1 481 300	1 178 462	3 543 895
	за 2024г.	3 485 218	1 621 594	1 155 925	6 650 723	4 780 656	1 150 413	3 242 257
в т.ч. кредиты	за 2025г.	3 237 547	4 668 487	1 146 242	5 842 814	1 481 300	1 146 867	3 543 895
	за 2024г.	3 485 218	1 621 594	1 131 442	6 650 723	4 780 656	1 130 640	3 237 547
займы (проценты)	за 2025г.	4 710	0	26 885	0	0	31 595	0
	за 2024г.	0	0	24 483	0	0	19 773	4 710

Задолженность по процентам по долгосрочным кредитам и займам, со сроком погашения менее 12 месяцев, отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 6 737 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах приведена в Разделе 8 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу

Кредиторская задолженность	5 848 322	100	5 935 835	100
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	1 956 314	33,45	1 563 136	26,33
из них:				
<i>Расчеты по строительству и приобретению ОС, НЗС, объектов КС</i>	716 966	12,26	517 945	8,73
<i>Расчеты по Запасам</i>	29 507	0,50	20 314	0,34
<i>Расчеты по прочим работам и услугам</i>	1 209 841	20,69	1 024 877	17,26
Задолженность по оплате труда	156 692	2,68	185 001	3,12
Задолженность по налогам и сборам	1 063 361	18,18	1 212 098	20,42
Задолженность перед внебюджетными фондами	230 599	3,94	197 275	3,32
Авансы полученные	1 697 032	29,02	1 603 107	27,01
из них:				
<i>Расчеты по авансам полученным по передаче электроэнергии</i>	3 296	0,06	3 053	0,05
<i>Расчеты по авансам полученным по сбыту электроэнергии</i>	3	0	58	0
<i>Расчеты по авансам полученным по теплоэнергии</i>	51 524	0,88	47 740	0,81
<i>Расчеты по авансам полученным по водоснабжению и водоотведению</i>	30 675	0,52	26 808	0,45
<i>Расчеты по авансам полученным по технологическому присоединению</i>	1 840 687	31,47	1 746 016	29,41
<i>Расчеты по авансам полученным по прочей регулируемой деятельности</i>	109 496	1,87	99 195	1,67
<i>НДС по авансам и предоплатам</i>	-338 649	-5,78	-319 763	-5,38
Прочие кредиторы	744 324	12,73	1 175 218	19,80

Информация о кредиторской задолженности приведена в Разделе 8 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Арендные обязательства

По ФСБУ 25/2018 одновременно с признанием права пользования активами ППА, признаются обязательства по арендным платежам.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование проводится с применением

ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равнялась бы справедливой стоимости предмета аренды. Сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 432 701 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные – 2 208 218 тыс. руб., краткосрочные – 224 482 тыс. руб.

В течение 2025 года проценты списаны на прочие расходы в сумме 371 561 тыс. руб., включено в состав внеоборотных активов – 116 тыс. руб.

На основании полученной информации об изменении арендной платы с 01.01.2026 года Обществом было принято решение по пересмотру ставки дисконтирования по договорам аренды в зависимости от оставшегося срока аренды. После пересмотра размера арендных обязательств и применения актуальной ставки дисконтирования сумма обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 466 307 тыс. руб., в т.ч. долгосрочных – 2 310 257 тыс. руб., краткосрочных – 156 050 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам на 31.12.2025 составила 6 249 477 тыс. руб.

Наименование показателя	Срока баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные обязательства по аренде	15208	156 050	224 482
Долгосрочные обязательства по аренде	14501	2 310 257	2 208 218
Итого обязательства по аренде		2 466 307	2 432 700

3.14. Налоги

В 2025 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

По всем налогам задолженность, возникшая по состоянию на 31.12.2025 года, является текущей, со сроком платежа в 2026 году.

Задолженность перед бюджетом по видам налогов

Наименование	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2025г., тыс. руб.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.2024г., тыс. руб.
Налог на прибыль	448 360	334 590
НДС	529 493	640 852
Налог на имущество	58 725	206 820
Налог на доходы физических лиц	24 700	27 772
Прочие налоги и сборы	2 083	2 064
Итого:	1 063 361	1 212 098

3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в разрезе аналитики по видам активов и обязательств.

Виды отложенных активов и обязательств	На 31.12.2025 г. тыс. руб.	На 31.12.2024 г. тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1 427 931	1 068 313

Доходы будущих периодов	209 166	218 817
Дебиторская задолженность	5 291	0
Кредиторская задолженность	197	46
Оценочные обязательства и резервы	107 892	108 115
Расходы будущих периодов	18 098	22 089
Материалы	22 547	16 946
Резервы сомнительных долгов	187 968	76 517
Финансовые вложения	260 195	17 608
Арендные обязательства	616 577	608 175
Отложенные налоговые обязательства	7 054 353	6 951 189
Вложения во внеоборотные активы	13 361	7 251
Основные средства	7 016 373	6 910 233
Дебиторская задолженность	0	9 365
Доходные вложения в материальные ценности	14 793	15 621
Нематериальные активы	9 826	8 710
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	9

Временные разницы возникли, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, оценочных обязательств, расходов по формированию резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Отклонение, увеличение (+) уменьшение (-)
Выручка всего,	26 701 001	24 123 858	+2 577 143
в том числе:			
передача электроэнергии	19 587 181	18 140 864	+1 446 317
технологическое присоединение	1 298 408	914 530	+383 878
сбыт э/энергии	593	4 681	-4 088
безоговорочное потребление э/э	677	808	- 131
аренда имущества	138 662	136 739	+ 1 923
обслуживание сетей НО	112 908	134 615	-21 707

водоотведение	692 119	540 966	+151 153
водоснабжение	820 041	733 285	+86 756
тепловая энергия	3 698 920	3 192 236	+506 684
теплоноситель	41 169	38 354	+ 2 815
прочая	310 323	286 780	+23 543
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,	19 725 557	18 259 159	+1 466 398
в том числе:			
передача электроэнергии	14 443 758	13 363 148	+1 080 610
технологическое присоединение	45 752	41 947	+3 805
сбыт э/энергии	1 394	18 523	-17 129
аренда имущества	139 611	143 259	-3 648
обслуживание сетей НО	131 976	153 792	-21 816
водоотведение	635 723	542 685	+93 038
водоснабжение	664 543	639 105	+25 438
тепловая энергия	3 507 768	3 230 178	+277 590
теплоноситель	63 650	55 364	+8 286
прочая	91 382	71 158	+20 224
Валовая прибыль:	6 975 444	5 864 699	+1 110 745

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Показатели затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов	Сумма, тыс. руб.
Природный газ	527 948
Электрическая энергия	743 380
Тепловая энергия	782 642

Информация о затратах на производство

Информация о затратах на производство приведена в Разделе 10 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.17. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Прибыль (убыток) от реализации и иного выбытия основных средств	4 651	(49 836)	893	(35 622)
Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений	-	(966 835)	-	-
Реализация иных активов	5 342	(4 499)	73 508	(65 309)
Доходы (расходы) от реализации ценных бумаг	7 000	(7 000)	86 001	(86 001)
Доходы (расходы) от реализации имущественных прав	435 800	(435 800)	785 269	(785 269)
Доходы (расходы) от реализации валюты	-	-	1 033 721	(1 038 933)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	44 746	(151 278)	81 475	(22 036)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	35 180	(11 458)	40 769	(4 671)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 014 835)	157 950	-
Госпошлина к получению/уплате	38 681	(49 375)	11 120	(14 613)
Проценты по арендным обязательствам		(426 006)		(398 817)
Доход от целевого финансирования в размере начисленной амортизации	187 191	-	62 844	-
Доход в виде амортизационных отчислений по объектам, полученным по концессионным соглашениям	156 756	-	179 224	-
Списание стоимости акций (обращено в доход РФ)	-	(2 516 139)	-	-
Иные операции	321 604	(558 688)	315 121	(615 368)
Итого прочие доходы/расходы	1 236 951	(6 191 749)	2 827 895	(3 066 639)

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражены свернуто по резерву по сомнительным долгам (за минусом восстановления по оплате).

3.18. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резерва предстоящих расходов со сроком исполнения в 2025 году.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2025 года осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и ставки страховых взносов во внебюджетные фонды по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество является участником ряда судебных процессов, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты деятельности Общества.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 8.3 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.19. Расчет налога на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых доходов (ПНД) и расходов (ПНР), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Показатели по учету налога на прибыль за 2025 год представлены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	1 374 226	X	X
1.2	Доходы, подлежащие налогообложению по ставке, отличной от основной ставки	0	X	X
1.3	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета, облагаемая по основной ставке 25 %	1 374 226	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	343 557
2.1	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым расходам отчетного периода, уточненные декларации предыдущих лет	2 784 569	Постоянные налоговые расходы	696 142
2.2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым доходам отчетного периода, уточненные декларации предыдущих лет	425 214	Постоянные налоговые доходы	106 304
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым расходам в связи с применением федерального инвестиционного налогового вычета	43 928	Постоянные налоговые расходы	10 982
4	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	1 112 775	Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	278 194
4а	- возникшие	2 655 879	- начисленные	663 911
4б	- погашенные	1 543 103	- погашенные	385 717
5	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	36 783	Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	9 196
5а	- возникшие	2 700 470	- начисленные	675 117
5б	- погашенные	2 737 253	- погашенные	684 313
6	Налоговая база отчетного года	4 927 067	Текущий налог на прибыль	1 231 767
6.1	Уменьшение налога на прибыль, подлежащего уплате в федеральный бюджет в связи с применением федерального инвестиционного налогового вычета	X	X	(43 928)
6.2	Налоговые обязательства по уплате налога на прибыль за 2025 год	X	X	1 187 839

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО за 2025 год представлена в таблице:

Виды отложенных активов и обязательств	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	663 911	385 717
Основные средства	8 967	40 053

Оценочные обязательства и резервы	10 951	11 175
Расходы будущих периодов	3 886	7 877
Доходы будущих периодов	27 430	36 711
Кредиторская задолженность	356	171
Убыток текущего периода	36 659	36 659
Резервы сомнительных долгов	198 451	57 436
Дебиторская задолженность	5 291	556
Финансовые вложения	242 587	0
Материалы	14 186	8 531
Внеоборотные активы	483	3
Арендные обязательства	114 662	186 470
Товары	2	75
Отложенные налоговые обязательства	675 117	684 313
Вложения во внеоборотные активы	10 652	4 063
Материалы	446	475
Основные средства	608 895	564 774
Дебиторская задолженность		9 921
Нематериальные активы	3 434	2 319
Доходные вложения в материальные ценности	20	849
Доходы будущих периодов	368	0
Резервы сомнительных долгов	29 564	0
Кредиторская задолженность	360	325
Товары	10	0
Проценты по обязательствам	21 368	9
Арендные обязательства	0	101 578

Постоянные налоговые разницы сформированы за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов по безвозмездной передаче активов, финансирования благотворительности, расходов социального характера.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, оценочных обязательств, расходов по формированию резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате применения амортизационной премии в налоговом учете, проведения переоценки в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы по оценочным обязательствам (резерв на оплату отпусков), резерву по сомнительным долгам образуются в результате применения разных правил формирования резервов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто в разрезе аналитики по видам активов и обязательств.

3.20. Наличие и движение обеспечений обязательств

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Полученные, всего	20 620	102 094	120 787
Независимые гарантии	20 620	102 094	120 787
Выданные, всего	117 686	415 021	6 591 799

Поручительства	80 276	371 082	4 007 150
Обеспечительные платежи	37 410	43 939	38 196
Залог	0	0	2 546 453

Информация об обеспечении обязательств выданных приведена в Разделе 9 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.21. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного периода, приходящемуся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	488 509	3 335 577
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	943 635 096 521	943 635 096 521
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0005177	0,003535

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров от 03.06.2025 часть нераспределенной прибыли за 2018, 2019 и 2020 годы в размере 1 782 395 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов по размещенным акциям Общества. На 31.12.2025 года задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов составляет 358 002 тыс. руб.

3.22. Информация о событиях после отчетной даты

С 28.02.2026 досрочно расторгнуты договоры аренды электросетевого имущества с муниципальными образованиями Тюменской области. Арендованное имущество в Обществе учитывалось в соответствии с ФСБУ 25/2018. В результате расторжения договоров произойдет уменьшение обязательств по аренде и балансовой стоимости прав пользования активами.

Балансовая стоимость права пользования активами по расторгнутым договорам по состоянию на 31.12.2025 составила 343 418 тыс. руб., сумма обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2025 составила 399 917 тыс. руб.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 04.03.2026 № 129 акции Общества подлежат передаче в доверительное управление ПАО «Федеральная сетевая компания - Россети» (г. Москва). В течение 12-месячного срока будут проведены мероприятия по внесению акций Общества в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» (в случае сохранения в силе судебных актов, на основании которых акции переданы в собственность Российской Федерации, и отсутствия иных обстоятельств).

3.23. Информация об аудиторских услугах

Величина вознаграждения, начисленного аудиторской организации ООО «РАСТАМ-Аудит» (ИНН 7202142508) за оказание аудиторских услуг по проверке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, по договору составила 1 677 тыс. руб.

Из указанной суммы выплачено в течение отчетного года – 838 тыс. руб. Подлежит выплате в 2026 году 839 тыс. руб.

3.24. Информация об экологической деятельности

За отчетный период информация, связанная с экологической деятельностью, составляет текущие расходы:

– сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в размере 5 816 тыс. руб.;

– текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности 6 598 тыс. руб.;

– осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду 20 953 тыс. руб.

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

В состав связанных сторон Общества для целей раскрытия информации включаются материнская компания», дочерние общества АО «СУЭНКО», основной управленческий персонал.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон: материнская компания, дочерние и зависимые общества, иные связанные компании.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Услуги по технологическому присоединению, всего	2 539	36
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	2 539	36
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Прочие виды выручки, всего	149 732	103 637
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	149 732	103 637
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Прочие доходы	109 377	291 159
в том числе материнской компании	-	-
в том числе дочерним обществам	109 377	291 159
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Итого выручка от продаж связанным сторонам	261 648	394 832

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.

Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования, всего, в том числе:	1 560 091	1 326 026
от дочерних обществ	1 560 091	1 326 026
от иных связанных компаний	-	-
Аренда имущества, всего, в том числе:	20 688	5 272
от материнской компании	2	2
от дочерних обществ	20 686	5 270
от иных связанных компаний	-	-
Программное обеспечение и сопровождение, всего, в том числе:	10 187	10 616
от материнской компании	10 187	10 287
от иных связанных компаний	-	329
Прочие услуги, всего, в том числе:	1 159 793	1 135 070
от материнской компании	38 587	147 881
от дочерних обществ	1 121 206	987 189
от иных связанных компаний	-	-
Работы и услуги по строительству реконструкции и модернизации объектов, всего, в том числе:	2 826 484	2 945 125
от материнской компании	-	-
от дочерних обществ	2 826 484	2 945 125
от иных связанных компаний	-	-
Итого себестоимость закупок у связанных сторон	5 577 243	5 422 109

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Расчеты по оказанным Обществу услугам осуществляется по факту оказания услуг в денежной форме.

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

Дебиторская задолженность по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	342 483	299	220 696	407
перед материнской компанией	-	-	-	-
перед дочерними обществами	342 483	299	220 696	407
перед иными связанными сторонами	-	-	-	-
Авансы выданные, в том числе:	14 427	-	15 796	-
перед материнской компанией	-	-	506	-
перед дочерними обществами	14 427	-	15 290	-

перед иными связанными сторонами	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	309 281	114 837	606 393	-
перед материнской компанией	-	-	400 000	-
перед дочерними обществами	309 281	114 837	206 393	-
перед иными связанными сторонами	-	-	-	-
Авансы выданные, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, в том числе:	37 038	-	23 381	-
перед материнской компанией	-	-	-	-
перед дочерними обществами	37 038	-	23 381	-
перед иными связанными сторонами	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность связанных сторон	703 229	115 136	866 266	407

Кредиторская задолженность по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	574 928	514 108
с материнской компанией	-	-
с дочерними обществами	574 928	514 108
с иными связанными сторонами	-	-
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	1 074	1 816
с материнской компанией	-	-
с дочерними обществами	1 074	1 816
с иными связанными сторонами	-	-
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	2 767	39 066
с материнской компанией	-	-
с дочерними обществами	2 769	39 066
с иными связанными сторонами	-	-
Итого краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	578 769	554 990

Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций	2025	
	Основное общество	Дочерние общества
Поступления	1 987 368	5 988 169
Платежи	(56 000)	(395 035)
Денежные потоки	1 931 368	5 593 134
	2024	
Поступления	859 352	5 168 820
Платежи	(251 651)	(685 886)
Денежные потоки	607 701	4 482 934

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество начислило краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

- основному управленческому персоналу размере 268 015 тыс. руб., кроме того, начислены страховые взносы на указанные выплаты в размере 46 162 тыс. руб.;
- членам Совета директоров в размере 8 609 тыс. руб., кроме того, начислены страховые взносы на указанные выплаты в размере 2 339 тыс. руб.

В 2024 году Общество начислило краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

- основному управленческому персоналу размере 177 221 тыс. руб., кроме того, начислены страховые взносы на указанные выплаты в размере 28 608 тыс. руб.;
- членам Совета директоров вознаграждение не начислялось.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2025 году и в 2024 году не начислялось.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Выявление, структурирование и оценка факторов риска является неотъемлемой частью в тактическом планировании деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В Обществе используется система управления рисками, которая включает в себя регулярно проводимые аналитические и контрольные процедуры:

- контроль за соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации, устава Общества и иных локальных актов Общества при совершении финансово-хозяйственных операций;
- проведение инвентаризаций на соответствие фактических остатков активов и обязательств Общества учетным данным бухгалтерского учета;
- установлен перечень должностных лиц, имеющих право подписи;
- установлен перечень лиц, имеющих право на получение денежных средств на хозяйственные расходы;
- сплошная проверка первичных учетных документов на наличие обязательных реквизитов и соответствующих подписей;
- сверка данных между подразделениями Общества, между контрагентами;
- ограниченный доступ пользователей в программный комплекс 1С:Бухгалтерия КОРП в целях защиты от несанкционированного доступа;
- запрет на внесение изменений в электронные данные учета и отчетности предыдущих закрытых отчетных периодов.

Внутренний контроль осуществляется структурными подразделениями Общества, в рамках своих должностных инструкций, руководителями структурных подразделений, Генеральным директором и Ревизионной комиссией Общества.

Отраслевые риски

Коммунальная энергетика является отраслью с высокой степенью технологических рисков.

Основными факторами риска в ходе осуществления Обществом деятельности по передаче электрической энергии, теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению являются:

1. Риски, связанные с возможным изменением регуляторной базы, и, следовательно, невозможностью долгосрочного прогнозирования доходов Общества от оказания услуг по передаче электрической энергии.

Основным доходом Общества является поступление средств от оказания услуг по передаче энергоресурсов и за технологическое присоединение к сетям. Тарифы на услуги Общества относятся к ценовому сектору, регулируемому государством. В условиях ограниченного роста предельных уровней сетевых и конечных тарифов на энергоресурсы существует риск принятия региональными органами регулирования тарифов решений, не учитывающих в полном объеме экономически обоснованные расходы Общества.

2. Затруднения при выполнении Обществом мероприятий по технологическому присоединению из-за несоответствия сроков в планах ввода мощности застройщиков, иных заявителей.

3. Нарушение установленных в договоре сроков технологического присоединения по вине иных лиц (заявителя, землевладельцев).

4. Возникновение ответственности за прекращение поставки энергоресурсов или несоответствие их требованиям ГОСТ 32144-2013;

5. Причинение ущерба Обществу в результате хищения составных элементов энергообъектов, повреждение энергосетевого оборудования в результате аварий, природных воздействий и иных форс-мажорных обстоятельств.

6. Риск снижения надежности тепло- и водоснабжения, повышения аварийности вследствие высокого уровня износа основных производственных фондов. Особенностью данного риска является то, что возможные негативные последствия от наступления рискованного события у какого-либо из участников рынка могут нанести значительные финансовые и имиджевые потери всем участникам рынка. В связи с этим происходит снижение объемов продажи тепловой энергии и воды, штрафы и прочие расходы, связанные с устранением последствий аварийных случаев, возможные неблагоприятные действия государственных органов в части тарифного и институционального регулирования.

7. Риск потери потенциальных потребителей и снижения доли рынка в результате строительства новых многоквартирных жилых домов, предусматривающих индивидуальные источники теплоснабжения.

Мерами снижения факторов риска являются:

- Поддержание технологического процесса, обеспечение охраны труда и техники безопасности в полном соответствии с требованиями законодательства РФ, нормами и правилами.

- Обеспечение высокого уровня надежности и качества энергоснабжения потребителей.

- Поддержание высокого уровня квалификации и трудовой дисциплины персонала.

- Реализация комплекса мероприятий по текущему и капитальному ремонту основного и вспомогательного оборудования, а также проведения взвешенной инвестиционной политики.

- Заключение долгосрочных договоров с поставщиками топливных ресурсов.

- Планирование ремонтной программы с учетом сезонности спроса на тепловую энергию.

Страновые и региональные риски

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность компании путем регулирования через Федеральную антимонопольную службу Российской Федерации и через региональные органы исполнительной власти субъектов РФ в области государственного регулирования тарифов – розничной реализации электрической энергии, передачи электрической энергии и технологическое присоединение.

Ухудшение экономической ситуации в регионах, в которых оперирует Общество, может произойти в случае существенных изменений в политической и экономической ситуации в России, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в округе предприятий промышленности и сельского хозяйства всех форм собственности, рост инфляции и безработицы, снижение платежеспособного спроса населения серьезно отразится на деятельности Общества, поскольку она направлена на удовлетворение потребительского спроса внутри регионов. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, на территории которых Общество осуществляет свою деятельность (Тюменская и Курганская области), в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на компанию, поскольку регионы деятельности мало подвержены таким рискам. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются Обществом как минимальные.

Финансовые риски

Под финансовым риском предприятия понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала в ситуации неопределенности условий осуществления его финансовой деятельности. Финансовые риски в деятельности Общества возникают в сфере отношений с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности.

Существует риск колебания процентных ставок в банках, который заключается в непредвиденном изменении процентной ставки, что приводит к изменению затрат на выплату процентов при использовании заемных средств. С целью минимизации данного риска в договорах кредитования Обществом минимизируется возможность изменения предусмотренной договором ставки платы за кредит.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на сумму 4 224 840 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 1 379 126 тыс. руб.), прибыль за 2025 год составила 488 509 тыс. руб. (2024 год: 3 335 577 тыс. руб.). При этом, сальдо денежных потоков от операционной деятельности положительно и составляет в 2025 году 7 017 503 тыс. руб. (в 2024 году: 7 653 654 тыс. руб.).

В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности главным образом за счет денежных средств, полученных от основной деятельности, а также за счет привлечения кредитных ресурсов, при необходимости.

Правовые риски

Для минимизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду, поэтому некоторые правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды.

Для снижения рисков Общества, связанных с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды проводятся работы по:

- снижению вредных выбросов в окружающую среду;
- выполнению комплекса мероприятий по обеспечению промышленной безопасности опасных производственных объектов Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного законодательства Российской Федерации не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, для Общества являются:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества.

Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, участвующих в расчете налоговых обязательств, а также осуществление контроля полноты начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Организация и ведение деятельности Общества подвержено рискам, связанным с российской правовой системой. Данные риски включают в себя, в частности, возможные противоречия между законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов исполнительной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления, отсутствием судебной практики по применению некоторых законодательных актов. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с возможным участием Общества в судебных процессах, минимизированы за счет осуществления обществом деятельности по досудебному урегулированию споров, являющейся одним из эффективных способов защиты нарушенных прав Общества. Результаты большинства судебных процессов с участием Общества, существенным образом не отразятся на его деятельности. Предметом большинства предъявленных исков является неоплата услуг по передаче энергоресурсов и бездоговорное потребление энергоресурсов.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Ответственность по долгам дочерних обществ может возникнуть в том случае, если Общество своими указаниями, обязательными для исполнения дочерним обществом, приведет такое общество к убыткам или банкротству. Общество прилагает все усилия по недопущению возникновения такой ситуации, поскольку это будет противоречить основной цели деятельности Общества – извлечению прибыли. Вероятность возникновения указанных рисков - низкая.

Политика Общества в области управления рисками

Одним из приоритетных направлений деятельности является формирование системы управления рисками, направленной на минимизацию рисков и реализацию имеющихся возможностей, влияющих на достижение основной задачи как Филиалов, так и Общества в целом.

Руководство Общества проводит активную политику по предупреждению рисков, существующих в различных сферах деятельности Общества, оценивая возможные негативные последствия для Общества и принимая меры по их минимизации.

Генеральный директор



Д. П. Логвиненко

18 марта 2026 года.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

81 (восемьдесят одна) страница



J

Антипина Е.А.

Генеральный директор