

Бухгалтерская отчетность
за _____ 20 25 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ
Идентификационный номер налогоплательщика 2446001206
Организационно-правовая форма Муниципальные унитарные предприятия (с 01.01.2015г.)
Форма собственности Муниципальная собственность

по ОКПО

10179141

ИНН

2446001206

по ОКОПФ

65243

по ОКФС

14

Адрес в пределах места нахождения 663094, Красноярский край, г.о.

город Дивногорск, г Дивногорск, ул Хулиана Гримау, д. 27,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
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 _____

**Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:02**

Имя файла: «**NO_VUHOTSН_2464_2464_2446001206244601001_2026032**
3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

👤 Сбруева Нина Николаевна

Сертификат: 54b4a919dd691766e154327f6143f74436680ffe

Действует с 04.08.2025 до 04.11.2026

Принято 23.03.2026 в 06:36

👤 **2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю**
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	0		
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	0		
	Приобретение нематериальных активов	11102	0		
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	0		
	Основные средства	1150	634325	721986	777776
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию	11501	599176	669398	694675
4.2	Оборудование к установке	11502	4708	7777	9776
4.3	Незавершенное строительство	11503	30147	26907	49893
	Расходы будущих периодов	11504	0		
	Права пользования активами	11505	0	17500	22895
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств	11506	0		
	Незавершенные ремонты основных средств	11507	0		
	Иные незавершенные капитальные вложения	11508	294	404	537
	Инвестиционная недвижимость	1160	0		
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость	11601	0		
	Финансовые вложения	1170	0		
	в том числе:				
	Паи и акции	11701	0		
	Долговые ценные бумаги	11702	0		
	Предоставленные займы	11703	0		
	Отложенные налоговые активы	1180	334053	302918	126682
	Прочие внеоборотные активы	1190	0		
	в том числе:				

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032_3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Биологические активы	11901	0		
	Расходы будущих периодов	11902	0		
	Итого по разделу I	1100	968379	1024904	904458
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	48764	46555	65957
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	48764	46555	65957
	Готовая продукция	12102	0		
	Товары	12103	0		
	Товары отгруженные	12104	0		
	Незавершенное производство	12105	0		
	Расходы будущих периодов	12106	0		
	Животные на выращивании и откорме	12107	0		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0		6
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	0		
	НДС по приобретенным НМА	12202	0		
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	0		
	НДС по приобретенным услугам	12204	0		
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	0		
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	0		
	НДС при строительстве ОС	12207	0		
	НДС по уменьшению стоимости реализации	12208	0		6
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	12209	0		
	НДС, начисленный по отгрузке	1221	0		
7.1	Дебиторская задолженность	1230	475828	352100	340538
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	241213	224645	258787
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	4455	1738	3454
	Расчеты по налогам и сборам	12303	13221	11410	10442
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12304	68167	74957	45611
	Сальдо по ЕНС	12305	3046		13468
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	103	16	269
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12307	5840		
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	0		10
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	10	65	189
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12310	0		
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	139772	39268	8306
	Расходы будущих периодов	12312	0		

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032_3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12313	0		
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12314	0		
	Авансы по аренде (лизингу)	12315	0	1	1
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	12316	0		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0		
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	0		
	Депозитные счета (в валюте)	12402	0		
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	0		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40343	25712	23144
	в том числе:				
	Касса	12501	196		46
	Расчетные счета	12502	40147	25712	23098
	Валютные счета	12503	0		
	Счет цифрового рубля	12504	0		
	Аккредитивы	12505	0		
	Аккредитивы (в валюте)	12506	0		
	Прочие специальные счета	12507	0		
	Переводы в пути	12508	0		
	Прочие оборотные активы	1260	721	333	419
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям	12601	0		
	НДС по экспорту (возмещение)	12602	0		
	Расходы будущих периодов	12603	721	333	419
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	0		
	Денежные документы	12605	0		
	Итого по разделу II	1200	565657	424700	430064
	БАЛАНС	1600	1534035	1449605	1334522

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	38564	31687	31687
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	460943	460943	460943
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	460943	460943	460943
	Переоценка НМА	13402	0		
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	0		
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	143698	165260	173278
	Резервный капитал	1360	511	511	511
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	0		
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	511	511	511
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(548832)	(569359)	(165549)
	Итого по разделу III	1300	94884	89042	500870
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	0	97999	149999
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	0	97999	149999
	Долгосрочные займы	14102	0		
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	0		
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	0		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3812	6534	8118
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0		
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	0		
	Безвозмездные поступления	14502	0		
	Расчеты по возмещению материального ущерба	14503	0		
	Итого по разделу IV	1400	3812	104533	158116
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	0		
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	0		
	Краткосрочные займы	15102	0		
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15103	0		
	Краткосрочные займы (в валюте)	15104	0		
	Проценты по займам и кредитам	15105	0		
8.1	Кредиторская задолженность	1520	1427583	1214734	632770
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1350442	1030151	595721
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	18996	19759	16712
	Расчеты по налогам и сборам	15203	893	3012	4324

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032_3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	0		
	Сальдо по ЕНС	15205	0	39279	
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15206	15200	14175	14498
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	0	586	449
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	0		
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15209	0		
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15210	0		
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15211	42051	107771	1066
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15212	0		
	Целевое финансирование	15213	0		
	Обязательство по аренде	1521	0	26788	27704
8.3	Оценочные обязательства	1540	7756	14507	15062
	Итого по разделу V	1500	1435339	1256029	675535
	БАЛАНС	1700	1534035	1449605	1334522

директор

(наименование должности)

М. П. Злобин

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:02

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032
3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Сбруева Нина Николаевна
Сертификат: 54b4a919dd691766e154327f6143f74436680ffe
Действует с 04.08.2025 до 04.11.2026

Принято 23.03.2026 в 06:36

2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	1856536	1467400
	в том числе:			
	Теплоснабжение 20.01.3	21101	1616953	1171767
	Электрические сети 20.01.1	21102	174997	212316
10	Себестоимость продаж	2120	(1856976)	(1754508)
	в том числе:			
	Теплоснабжение 20.01.3	21201	(1606693)	(1450339)
	Электрические сети 20.01.1	21202	(203710)	(259956)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(440)	(287108)
	Управленческие расходы	2220	(73572)	(72968)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(74012)	(360076)
	Проценты к получению	2320	0	
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	0	
	Проценты к получению (уплате)	23202	0	
	Проценты к уплате	2330	(2127)	(10254)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)	23301	(2127)	(10254)
	Проценты к уплате	23302	(0)	
	Прочие доходы	2340	202530	27714
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка	23401	0	
	Сдача имущества в аренду или субаренду	23402	0	
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23403	27	364
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23404	142	348
	Результаты инвентаризации	23405	0	
	Иная операционная деятельность	23406	2	11
	Курсовые разницы	23407	0	
	Прочие расходы	2350	(156430)	(239014)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка	23501	(0)	
	Сдача имущества в аренду или субаренду	23502	(0)	

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23503	(404)	(147)
	Расходы от снижения стоимости активов	23504	(0)	
	Отчисления в оценочные резервы	23505	(0)	
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23506	(0)	
	Результаты инвентаризации	23507	(0)	
	Иная операционная деятельность	23508	(4704)	(47492)
	Курсовые разницы	23509	(0)	
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(30039)	(581630)
	Налог на прибыль организаций	2410	33858	177820
	в том числе: отложенный налог на прибыль организаций	2412	33858	177820
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3819	(403810)
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	
	в том числе: Прирост стоимости основных средств	25101	0	
	Прирост стоимости нематериальных активов	25102	0	
	Совокупный финансовый результат	2500	3819	(403810)

директор

(наименование должности)

(подпись)

М. П. Злобин

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:02

Имя файла: «NO_VUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Сбруева Нина Николаевна
Сертификат: 54b4a919dd691766e154327f6143f74436680ffe
Действует с 04.08.2025 до 04.11.2026

Принято 23.03.2026 в 06:36

2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.³	3100	31687		460943	173278	511	(165549)	500870
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г.³ после корректировки	3101	31687		460943	173278	511	(165549)	500870

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032
3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0					(403811)	(403811)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0						0
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0			(8017)			(8017)
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	31687		460943	165260	511	(569359)	89042
	На 31 декабря 2024⁶	3200	31687		460943	165260	511	(569359)	89042
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	0						0
	исправлением ошибок	3220	0						0
	На 31 декабря 2024⁶ после корректировки	3201	31687		460943	165260	511	(569359)	89042

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	0					3819	3819
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	6877			(21563)		16708	2022
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	38564		460943	143698	511	(548832)	94884

директор

(наименование должности)

(подпись)

М. П. Злобин

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:02
Имя файла: «NO_VUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»
🔗 Сбруева Нина Николаевна
Сертификат: 54b4a919dd691766e154327f6143f74436680ffe
Действует с 04.08.2025 до 04.11.2026

Принято 23.03.2026 в 06:36

🔗 2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

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

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	2200700	1225667
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	600475	498015
	прочие поступления	4119	1600225	727652
	Платежи – всего	4120	(2078506)	(1161097)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1347444)	(923597)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(216765)	(192009)
	прочие платежи	4129	(514297)	(45491)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	122194	64570
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(107564)	(62002)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(97999)	(52000)
	прочие платежи	4329	(9565)	(10002)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(107564)	(62002)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	14630	2568
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	25712	23144
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	40342	25712

директор

(наименование должности)

М. П. Злобин

(расшифровка подписи)

« 23 » марта 20 26 г.

Принято 23.03.2026 в 06:36

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032_3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:02

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_2026032
3_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f»

👤 Сбруева Нина Николаевна
Сертификат: 54b4a919dd691766e154327f6143f74436680ffe
Действует с 04.08.2025 до 04.11.2026

Принято 23.03.2026 в 06:36

👤 2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

-
1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 2. Указывается отчетный период.
 3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Муниципального унитарного предприятия электрических сетей

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2005г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика предприятия

1.1. Сокращенное наименование – МУПЭС.

1.2. Юридический адрес – Россия, 663090, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Хулиана Гримау, 27.

1.3. Муниципальное унитарное предприятие электрических сетей (МУПЭС) получило свое наименование 15.12.1999г., постановление № 541 администрации города Дивногорска, в связи со сменой наименования с Городского предприятия электрических сетей (ГПЭС), последнее, зарегистрировано постановлением администрации города Дивногорска 24.07.1992г. № 228-П.

1.4. Форма собственности – муниципальная собственность, 14.

Организационно-правовая форма – унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения, 65243.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 237,2 человек,

1.6. Обособленные подразделения в МУПЭС отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 38 564 154,59 руб.

1.8. Перечень видов деятельности с показателями по Отчету о финансовых результатах (стр. 2110, 2120, 2220):

Основной вид деятельности:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды;
кондиционирование воздуха 35.30

ОКВ

Дополнительные виды деятельности:

Передача электроэнергии и технологическое
присоединение к распределительным сетям 35.12

ОКВ

ОКВ

ОКВ

ОКВ

Вид деятельности	Код по классификатору ОКВЭД	Выручка стр. 2110 тыс.руб.	Себестоимость продаж стр. 2120, 2220 тыс.руб.	Результат +прибыль – убыток от продаж	Критерий существенности по выручке в %	Критерий существенности по себестоимости в %
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	35.30	1616953	1606693	10250	87,10	83,22
Передача электроэнергии и	35.12	174997	203711	-28714	9,42	10,56

технологическое присоединение к распределительным электросетям						
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (технологическое присоединение)	ОКВЭ Д 35.12	16645	3008	13637	0,9	0,16
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (прочие работы и услуги)	ОКВЭ Д 35.12	5775	1022	4753	0,31	0,05
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (теплоноситель)	ОКВЭ Д 35.30	42164	42456	-292	2,27	2,20
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (технологическое присоединение)	35.30	0	86	-86	0,00	0,00
Управленческие расходы			73572	-73572	0	3,81
Всего		1856536	1930548	-74012	100	100

2. Критерий существенности, которым предприятие руководствовалось при составлении отчетности равен 10%.

Способ начисления амортизационных отчислений принят линейным для бухгалтерского и налогового учета.

Списание материальных ценностей, используемых на выполнение работ и оказание услуг, методом оценки по себестоимости единицы запасов.

Выручка для целей налогообложения по прибыли определяется по отгрузке.

Налоговая база для налогообложения по НДС определяется по отгрузке.

3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор предприятия: М.П. Злобин (распоряжение 19-к от 20.06.2025).

Главный бухгалтер предприятия: Н.Н. Сбруева (приказ № 53-к от 25.04.2003).

Бухгалтерский, кадровый учет и расчеты по оплате труда, ведутся предприятием с использованием программного продукта 1С БУХ и 1С ЗУП

4. Аудит бухгалтерской отчетности

Предприятие не попадает под обязательный аудит. Администрация г. Дивногорска собственник имущества МУПЭС в отношении указанного предприятия может принимать решения о проведении аудиторских проверок, утверждает аудитора и глубину проверки (пп. 16 п. 1 ст. 20 Закона N 161-ФЗ).

5. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии действующими ФСБУ, ПБУ

6. Лизинг и ее признание в учете, отражение в отчетности

МУПЭС приобрело в лизинг автомобильную и спецтехнику в количестве 6 единиц. Договор ОВ/Ф-173127-02-01 от 01.12.2022г. и договор ОВ-Ф-173127-01-01 от 02.12.2022г. закрыты, путем досрочного погашения, договора купли продажи поступили на предприятие, с датой выкупа 31.07.2025г.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 862 491	(2 193 093)	79 475	(19 472)	16 453	(161 030)	-	-	-	-	-	-	2 950 197	(2 351 021)
	За 2024 г.	2 753 971	(2 059 296)	120 792	(12 272)	4 378	(138 175)	-	-	-	-	-	-	2 862 491	(2 193 093)
в том числе: Здания	За 2025 г.	230 627	(142 200)	-	(34)	29	(5 878)	-	-	-	-	-	-	230 593	(148 049)
	За 2024 г.	237 315	(138 463)	3 094	(9 783)	2 606	(6 343)	-	-	-	-	-	-	230 627	(142 200)
Сооружения	За 2025 г.	1 888 777	(1 534 598)	65 135	(64)	59	(99 982)	-	-	-	-	-	-	1 953 848	(1 634 522)
	За 2024 г.	1 804 635	(1 462 610)	84 142	-	-	(71 988)	-	-	-	-	-	-	1 888 777	(1 534 598)
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	668 424	(451 274)	14 278	(2 174)	1 420	(49 273)	-	-	-	-	-	-	680 871	(499 305)
	За 2024 г.	636 861	(397 710)	33 368	(1 805)	1 217	(54 781)	-	-	-	-	-	-	668 424	(451 274)

офисного)														
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 414	(2 488)	62	(68)	32	(321)	-	-	-	-	-	3 408	(2 777)
	За 2024 г.	3 910	(2 552)	188	(684)	555	(491)	-	-	-	-	-	3 414	(2 488)
Транспортные средства	За 2025 г.	70 846	(62 191)	-	(17 132)	14 914	(5 515)	-	-	-	-	-	81 073	(65 965)
	За 2024 г.	70 846	(57 689)	-	-	-	(4 502)	-	-	-	-	-	70 846	(62 191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	404	(342)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	404	(404)
	За 2024 г.	404	(271)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	404	(342)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 703	(10 203)	-	-	-
	За 2024 г.	27 703	(4 808)	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	344	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	344	(69)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	27 359	(10 065)	-	-	-
	За 2024 г.	27 359	(4 739)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	599 176	686 898	717 571
в том числе:			
Здания	82 545	88 427	98 852
Сооружения	319 326	354 179	342 025
Машины и оборудование (кроме офисного)	181 566	217 356	239 426

Офисное оборудование	631	927	1 358
Транспортные средства	15 108	25 948	35 777
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	62	132

Иное использование основных средств:

С 01.01.2026г. произведена передача в безвозмездное владение и пользование системообразующей территориальной сетевой организации объектов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности муниципальных образований г. Дивногорска, и находящихся на праве хозяйственного ведения в МУПЭС. По ПОСТАНОВЛЕНИЮ от 10 сентября 2024 г. N 1229 ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ ЗАКЛЮЧЕНИЯ, ИСПОЛНЕНИЯ, ИЗМЕНЕНИЯ, РАСТОРЖЕНИЯ ДОГОВОРА О ПОРЯДКЕ ЛИКВИДАЦИИ НА ОСНОВАНИИ РЕШЕНИЙ ШТАБА ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ БЕЗОПАСНОСТИ ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ ПОСЛЕДСТВИЙ АВАРИЙНЫХ СИТУАЦИЙ НА ОБЪЕКТАХ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, А ТАКЖЕ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА В СЛУЧАЕ НЕСООТВЕТСТВИЯ ВЛАДЕЛЬЦА ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА КРИТЕРИЯМ ОТНЕСЕНИЯ К ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ СЕТЕВЫМ ОРГАНИЗАЦИЯМ, УСТАНОВЛЕННЫМ ПРАВИТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ИЛИ ЕГО ОТКАЗА ОТ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В КАЧЕСТВЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ЛИБО ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПРИСОЕДИНЕНИЯ ЭНЕРГОПРИНИМАЮЩИХ УСТРОЙСТВ ИЛИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ, ТИПОВОЙ ФОРМЫ СОГЛАШЕНИЯ МЕЖДУ СИСТЕМООБРАЗУЮЩЕЙ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, СОБСТВЕННИКОМ ПРИНАДЛЕЖАЩИХ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА (ЕСЛИ У ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОТСУТСТВУЮТ ПРАВА НА ПЕРЕДАЧУ ПРАВ ВЛАДЕНИЯ И ПОЛЬЗОВАНИЯ ОБЪЕКТАМИ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА), А ТАКЖЕ ШТАБОМ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ БЕЗОПАСНОСТИ ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ, ПРАВИЛ ПЕРЕДАЧИ В БЕЗВОЗМЕЗДНОЕ ВЛАДЕНИЕ И ПОЛЬЗОВАНИЕ СИСТЕМООБРАЗУЮЩЕЙ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ИЛИ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЙ СЕТЕВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕКТОВ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, НАХОДЯЩИХСЯ В СОБСТВЕННОСТИ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИЛИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЯ

4.2 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Оборудование к установке	4 708	7 777	9 776
Незавершенное строительство	30 147	26 907	49 893
Расходы будущих периодов	-	-	-
Права пользования активами	-	17 500	22 895
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	-	-	-
Незавершенные ремонты основных средств	-	-	-
Иные незавершенные капитальные вложения	294	404	537

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 182	-	35 229	-	(36 226)	(2 182)	5 002	-
	За 2024 г.	10 313	-	24 716	-	(26 525)	(322)	8 182	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	404	-	1 290	-	-	(159)	1 535	-
	За 2024 г.	537	-	555	-	(500)	(188)	404	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 552	-	6 271	-	(6 271)	-	1 552	-
	За 2024 г.	1 552	-	-	-	-	-	1 552	-
10.1	За 2025 г.	6 226	-	25 645	-	(29 955)	-	1 916	-
	За 2024 г.	8 224	-	24 026	-	(26 025)	-	6 226	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 023	-	-	(2 023)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	26 907	-	80 533	-	-	(77 293)	30 147	-
	За 2024 г.	49 893	-	89 814	-	(1 590)	(111 210)	26 907	-
в том числе: Автоматизированная система коммерческого учета э/э с.Овсянка (с 2010 г)	За 2025 г.	-	-	1 124	-	-	(1 124)	-	-
	За 2024 г.	1 091	-	6 555	-	-	(7 646)	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета э/э пос.Усть-Мана (с 2009 г.)	За 2025 г.	-	-	4 056	-	-	(4 056)	-	-
	За 2024 г.	789	-	10 940	-	-	(11 729)	-	-
Кап.вложения в Тепловая сеть ТС 06 от электростанции №14 инв.00-000193	За 2025 г.	-	-	2 816	-	-	-	2 816	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ТП 630кВ 6/0,4 Ф 105-4 оп.№ 45 (ТП 36/105-4)	За 2025 г.	-	-	1 617	-	-	(1 617)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция ТП 2/101-2 инв. 41140	За 2025 г.	-	-	37	-	-	(37)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Дымососа ДН-10/100 (зав № 25224)	За 2025 г.	-	-	796	-	-	(796)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Дымососа ДН-10/100 (зав № 25225)	За 2025 г.	-	-	797	-	-	(797)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Водогрейного котла КВМ-1,16К с РОУ (зав. № 4822) п. Усть-Мана	За 2025 г.	-	-	1 431	-	-	(1 431)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Водогрейного котла КВМ-1,16К с РОУ (зав. №	За 2025 г.	-	-	1 431	-	-	(1 431)	-	-

4821) п. Овсянка	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 3/105-7 инв.№ 40714	За 2025 г.			555			(555)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 2/105-8 инв.№ 41251	За 2025 г.			587			(587)		
	За 2024 г.								
Реконструкция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 4/104-8/110-2-3 инв 41213	За 2025 г.			129			(129)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ТП 12/101-6 инв. № 00-001650	За 2025 г.			32			(32)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВКЛ 6 кВ ф 101-10 инв.30259	За 2025 г.			78			(78)		
	За 2024 г.								
Рек-ция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 1/104-10 инв. № 41206	За 2025 г.			397			(397)		
	За 2024 г.								
Шинопровод 10 кВ для эл.снабжения эл.котельной	За 2025 г.	25 108		2 223				27 331	
	За 2024 г.	21 781		3 327				25 108	
Водогрейный котел №4 КВм-1,16К	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Строительство ТП 34/105-4 400кВа 6/0,4кВ	За 2025 г.			407			(407)		
	За 2024 г.								
Автоматизированная система коммерческого учета э/э г.Дивногорск за инд.пос. (АИИСКУЭ ф.л.)	За 2025 г.			725			(725)		
	За 2024 г.	158		995			(1 153)		
Капитальные вложения в ТС от ТК до ж/д ул.Школьная 4а, с.Овсянка инв 34102	За 2025 г.			1 426			(1 426)		
	За 2024 г.			142			(142)		
Кап.вложения в тепловой сети № 01 инв.00-000106	За 2025 г.			1 120			(1 120)		
	За 2024 г.			2 385			(2 385)		
Капитальные вложения в ТП 15/105-6 инв.№ 42934	За 2025 г.			685			(685)		
	За 2024 г.								
Реконструкция ВКЛ 6 кВ ф101-5 инв. № 30257	За 2025 г.			247			(247)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01696)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01677)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Тепловычислитель СПТ963 (Зав. № 01698)	За 2025 г.			70			(70)		
	За 2024 г.								
Реконструкция насоса сетевого консольного LS	За 2025 г.			909			(909)		

250-500S2 инв. 42906	За 2024 г.								
Рек-ция ВЛ 0,4 кВ от ТП 45/105-7 Л-1 по дог на ТП № 309 Ручка В.Н. инв. № 00-000702	За 2025 г.			77				(77)	
	За 2024 г.								
Рек-ция Эл.оборудование п/ст-ции КТП 3/104-10. инв. № 41217	За 2025 г.			1 101				(1 101)	
	За 2024 г.								
Рек-ция ТП 7/109-8 инв.00- 000232	За 2025 г.			401				(401)	
	За 2024 г.								
Рек-ция СКТП 3/105-4 инв.41260	За 2025 г.			1 148				(1 148)	
	За 2024 г.								
Кап. вложения ВЛ 6кВ от ТП 110/2-3 инв. 30437	За 2025 г.			2 279				(2 279)	
	За 2024 г.								
Кап. вложения ТП 26/105-7 замена тр-ра инв. 142985	За 2025 г.			382				(382)	
	За 2024 г.								
Автоматизированная система коммерческого учета ТЕПЛОВОЙ энергии	За 2025 г.	1 799						(1 799)	
	За 2024 г.	1 799							1 799
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП-48/105-7 инв. 00-000755	За 2025 г.			201				(201)	
	За 2024 г.	476		263				(739)	
Автоматизированная система комерческого учета э\э г.Дивногорск, заллив "Шумиха"	За 2025 г.			64				(64)	
	За 2024 г.								
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП 47/105-7	За 2025 г.			24				(24)	
	За 2024 г.			115				(115)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 7/104-5 Инв. 00-001641	За 2025 г.			15				(15)	
	За 2024 г.			17				(17)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 28/105-4 инв.00-001639	За 2025 г.			19				(19)	
	За 2024 г.			19				(19)	
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП 36/105-7	За 2025 г.			47				(47)	
	За 2024 г.			91				(91)	
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 101-10 инв.30259	За 2025 г.			475				(475)	
	За 2024 г.			324				(324)	
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 104-8 инв.000143230	За 2025 г.			232				(232)	
	За 2024 г.			284				(284)	
Капитальные вложения в ВКЛ 6 кВ ф 109-8 инв.30262	За 2025 г.			2 570				(2 570)	
	За 2024 г.			479				(479)	
Капитальные вложения в ВКЛ-0,4 кВ от ТП 12/104-3-4 инв.30481	За 2025 г.			28				(28)	
	За 2024 г.			81				(81)	
Капитальные вложения в ВКЛ-6 кВ ф 101-3 инв.30269	За 2025 г.			216				(216)	
	За			268				(268)	

	2024 г.								
Капитальные вложения в ВКЛ-6 кВ ф 104-1 инв.30272	3а 2025 г.			1 129				(1 129)	
	3а 2024 г.			1 691				(1 691)	
	3а 2025 г.			1 030				(1 030)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 51/105-7 инв.00-001705	3а 2025 г.			179				(179)	
	3а 2024 г.			139				(139)	
	3а 2025 г.								
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 45/105-7 (инв.00-000318)	3а 2024 г.								
	3а 2025 г.			5 401				(5 401)	
	3а 2024 г.	20		3 663				(3 683)	
Автоматизированная система коммерческого учета э/э п.Слизнево	3а 2025 г.			2 168				(2 168)	
	3а 2024 г.								
	3а 2025 г.			967				(967)	
Автоматизированная система коммерческого учета э/э восточная пром. зона	3а 2024 г.	154		530				(684)	
	3а 2025 г.			1 999				(1 999)	
	3а 2024 г.	21		301				(322)	
Автоматизированная система коммерческого учета э/э западная пром. зона	3а 2025 г.			1 957				(1 957)	
	3а 2024 г.	133		508				(642)	
	3а 2025 г.			83				(83)	
Реконструкция сетевого насоса на ЦТП-2 инв 00-000843	3а 2024 г.								
	3а 2025 г.			8 672				(8 672)	
	3а 2024 г.	325		2 065				(2 390)	
Автоматизированная система коммерческого учета э/э г.Дивногорск(ч/с)	3а 2025 г.			89				(89)	
	3а 2024 г.			943				(943)	
	3а 2025 г.			101				(101)	
Монтаж выходного коллектора электродкотлов на эл.котельной "Центральная"	3а 2024 г.			1 169				(1 169)	
	3а 2025 г.			15				(15)	
	3а 2024 г.			74				(74)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 11/104-3-4 инв.30276	3а 2025 г.			85				(85)	
	3а 2024 г.			865				(865)	
	3а 2025 г.			129				(129)	
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 46/105-7 инв.№ 00-000332	3а 2024 г.			246				(246)	
	3а 2025 г.			263				(263)	
	3а 2024 г.			290				(290)	
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 7/104-4 инв. 00-000898	3а 2025 г.			187				(187)	
	3а 2024 г.	64		1 436				(1 500)	
	3а 2025 г.			41				(41)	
Реконструкция ВЛ0,4кВ от ТП 20/105-7 инв№000143155	3а 2024 г.			51				(51)	

Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 16/104-5 инв. №00-000329	За 2025 г.			39			(39)	
	За 2024 г.			276			(276)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 3/104-10 инв.00-000748	За 2025 г.			529			(529)	
	За 2024 г.	59		219			(278)	
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 3/104-5-1 (инв.№ 30488)	За 2025 г.			137			(137)	
	За 2024 г.	39		67			(106)	
	За 2025 г.			37			(37)	
Колодец п. Усть-Мана	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Септик п. Усть-Мана	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Реконструкция насоса сетевого консольного LS 250-500 S2NL1 250 инв. 143224	За 2025 г.			909			(909)	
	За 2024 г.							
Рек-ция ВКЛ-0,4 кВ от ТП 7/105-8 инв.30420	За 2025 г.			23			(23)	
	За 2024 г.							
Установка кондиционера на верхней электроротельной	За 2025 г.			52			(52)	
	За 2024 г.							
Реконструкция ВКЛ 0,4 кВ от ТП 17/105-4 инв.№ 00-000275	За 2025 г.			129			(129)	
	За 2024 г.							
Реконструкция ТП 19/105-7 инв.№ 41200	За 2025 г.			47			(47)	
	За 2024 г.							
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 47/105-7 инв.№ 00-001707	За 2025 г.			120			(120)	
	За 2024 г.							
Автоматизированная система коммерческого учета э/э п. Манский	За 2025 г.			20 940			(20 940)	
	За 2024 г.	1 124		8 681			(9 805)	
	За 2025 г.							
Реконструкция ТС №1 (ТС12,ТС13,ТС15,ТС16) магистральная В3 от эл.кот.до ТК27 ул.Чкалова Инв.48123	За 2025 г.							
	За 2024 г.	461		4 113			(4 574)	
Строительство ограждение и уличные ворота по адресу:г.Дивногорск, ул.Заводская 1 з/1	За 2025 г.							
	За 2024 г.	225		155			(380)	
Кап.вложения в ТП 20/105-6 инв. 41127	За 2025 г.							
	За 2024 г.	1 354		39			(1 393)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 6/105-7 по тех.присоединению инв. 00-000706	За 2025 г.							
	За 2024 г.	37		17			(54)	
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП-19/105-4	За 2025 г.							

	3а 2024 г.								
Реконструкция ВЛ-6кВ ф101-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Рек-ция участка тепловой сети п. Усть-Мана инв 34100	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			192				(192)	
Рек-ция тепловой сети ТС 05 от электростанционной №13 инв 00-000108 (Тех прис.)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			183				(183)	
Капитальные вложения в трубопровод кот. с.Овсянка инв 31004	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			655				(655)	
Капитальный ремонт участка тепловой сети №07 от ТК30 в сторону ТК31, эк.№15, инв.№00-000110	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 926				(1 926)	
Реконструкция ВКЛ 6кв ф105-3 доТП-9/105-3 с отп. на ТП-2,4,5,8/105-3 Инв № 30171	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	401		62				(463)	
Реконструкция ВКЛ 6кв ф- 105-8от п/ст105до оп.30 ТП- 2,3,6,12,13,14 и ТП 6/105-8 Инв № 30264	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Реконструкция ТП 7/104-4 250кВа СНТ "Кристалл"	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			15				(15)	
Монтаж ВЛ-0,4 кВ от ТП 38/105-6	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Монтаж насосов К200-150- 400 котельная с.Овсянка	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			716				(716)	
Реконструкция ВЛ-6 кВ Ф- 105-7 (инв.30510)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 998				(1 998)	
Реконструкция ВЛ-6кВ Ф110-3 инв. 30253	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	13		8				(20)	
Реконструкция ВЛ 6кВ ф 105-4 инв. № 000143057	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 648				(1 648)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 46/105-7 Инв. 00-000359	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	287		121				(408)	
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 10/105-4 Инв.143056	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			182				(182)	
Строительство ВЛ-0,4 кВ от ТП 4/105-6	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			231				(231)	
Строительство ВЛ-0,4 кВ от ТП 1/109-8	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			47				(47)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 38/105-6 инв.№ 00-	3а 2025 г.								

000897	3а 2024 г.			206			(206)		
Монтаж ВЛ-0,4 кВ Л-2 от ТП 25/105-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Монтаж СКТП 22/105-8	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительство ВЛ-0,4кВ Л- 1 от ТП-7/105-2-3	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Реконструкция ВЛ-0,4кВ Л-5 от ТП 37/105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительство СКТП 250кВА 9/109-8	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительство СКТП 250кВА 7/105-2-3	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Стр-во ВЛ-0,4кВ от ТП- 34/105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительство ВЛ-0,4кВ от ТП 1/105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			193			(193)		
Строительство СНТ "Содружество" ТП 49/105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 597			(1 597)		
Строительство СНТ "Дружба" ТП 35/105-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			199			(199)		
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 49/105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			389			(389)		
Строительство ВЛ 6/0,4кВ, ТП 51 ф105-7	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 841			(1 841)		
Рек-ция ВЛ-0,4 кВ от ТП 49/105-7 инв.00-001663	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			3 022			(3 022)		
Строительство СНТ "Лесник" ВЛ-0,4кВ от ТП 19/105-4	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			222			(222)		
Реконструкция ТП 7/104-3 инв. № 41387	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)		
Реконструкция ТП 6/105-4 инв. № 41280	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 153			(1 153)		
Реконструкция ТП 23/104-6- 3 инв. № 41381	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)		
Реконструкция ТП 37/105-7 инв. № 00-000035	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 154			(1 154)		

Реконструкция ТП 2/104-5-1 инв.№ 41330	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)	
Реконструкция ТП 9/104-5-1 инв.№ 10441	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			2 304			(2 304)	
Увеличение первоначально стоимости ограждения нижней котельной, закрытие пролета с увеличением протяж	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			878			(878)	
Реконструкция ТП 1/105-7 инв.№ 41115	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			13			(13)	
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 35/105-4	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			246			(246)	
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП 4/104-5	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			144			(144)	
Реконструкция ТП 47/105-7 инв.№ 00-001691	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			1 389			(1 389)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 13/104-5 инв.№ 30007	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			392			(392)	
Рек-ция ВЛ-0,4 кВ от ТП 35/105-4 инв.00-001690	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			299			(299)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП-6/104-4 инв.№ 30213	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			103			(103)	
Реконструкция ТП 4/105-6 инв. 41158	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			1 418			(1 418)	
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 4/104-5 инв.00-001696	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			19			(19)	
Реконструкция ВЛ6кв ф105-6от оп.146 до ТП-10/105-6 п. Манский инв.30530	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			62			(62)	
Кап.вложения Наружные сети теплоснабжения ул.Б.Проезд 1а инв. 00-000340	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			2 592			(2 592)	
Кап.вложения Тепловая сеть 02 от ПНС (ТС 03) инв. 00-000107	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			609			(609)	
Кап.вложения Тепловая сеть 05 от эл.кот. № 13 (ТС 04) инв. 00-000108	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			80			(80)	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ от ТП 28/105-6-7 инв. 143147	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			36			(36)	
Реконструкция ВЛ-6 кВ ф 105-4 инв 30172	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.			335			(335)	

Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 2/105-7 Л-4, инв.№ 00-000754	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	(65)
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ от ТП 2/101-1-8 инв.00-000252	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	(37)
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 19/105-7 инв.№ 00-000300	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	233	-	-	(283)
Строительство объектов по договору № 145 от 31.05.2023 УКС об осуществлении тех. прис. к элект.сетям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 590	-	-	-	-	(1 590)
ВКЛ 6кв ф105-8на ТП-7,9,10/105-8 п.Слизнево инв. 30425	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	608	-	1 860	-	-	(2 468)
Реконструкция ВЛ 0,4кВ от ТП 34/105-7 Л-7 инв. 00-000246	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	11	-	-	(34)
Реконструкция ВЛ 0,4кв от ТП-12/110-3 ул.Клубная, Школьная Инв. № 30204	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	86	-	55	-	-	(141)
Строительство ограждения склада кабельной продукции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	8	-	-	(14)
Строительство ограждения угольного склада г.Дивногорск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	191	-	217	-	-	(409)
Видеонаблюдение здания базы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Строительство СКТП 2/2500 ул.Школьная, 15	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 320	-	30	-	-	(12 350)
Строительство ограждения верхней котельной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	93	-	(93)	-	-	-
Кап.вложения в участок ТС №07 инв. 00-000110	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	169	-	(169)	-	-	-
Кап.вложения в ТС 04 от эл.кот. № 12 инв № 00-000340	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 028	-	(2 028)	-	-	-
Кап.вложения в ТС6 от ЦТП-2 В3,от ТК13 до ЦТП-2 (ТС от ТК13 по ул.Чк. до ж/д по ул.Саян,2) инв.48136	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	(29)	-	-	-
Кап.вложения в ТС1 (ТС12,ТС13,ТС15,ТС16)маг-ая В3 от эл.кот.до ТК27 ул.Чк.68(тепл.тр.) инв.48123	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151	-	(151)	-	-	-
Кап.вложения в ТП 8/105-3 инв. 41179	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 710	-	96	-	-	(1 806)
Реконструкция ВЛ-0,4кВ от ТП 21/105-7 (инв.№ 143216)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	29		12			(41)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

9. Налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Отложенные налоговые активы	334 051	302 918	126 682

10. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости каждой единицы. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство по себестоимости каждой единицы.

по гражданской продукции – по методу ФИФО - по себестоимости первой по времени поступления на склады готовой продукции.

в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

б. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены

		На 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Запасы	1210	48 764	46 555	65 957

в том числе:				
Сырье и материалы		48 764	46 555	65 957

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	3а 2025 г.	46 555	-	1 910 611	(1 908 402)	-	-	X	X	48 764	-
	3а 2024 г.	65 957	-	1 800 999	(1 820 401)	-	-	X	X	46 555	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	46 555	-	86 470	(51 391)	-	-	(32 871)	-	48 764	-
	3а 2024 г.	65 957	-	74 305	(65 893)	-	-	(27 813)	-	46 555	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 824 141	(1 857 011)	-	-	32 871	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 726 694	(1 754 508)	-	-	27 813	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
Дебиторская задолженность	475 828	352 100	340 538
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	241 213	224 645	258 787
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 455	1 738	3 454
Расчеты по налогам и сборам	13 113	11 410	10 442
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	68 167	74 957	45 611

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.	381 262	(23 989)	340 686	797	(215 791)	(1 342)		X	505 613	(23 989)	
	За 2024 г.	418 531	(73 249)	234 499	202	(227 376)	(44 556)	(49 260)	X	381 262	(23 989)	

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам по самым крупным без учета резерва по сомнительным долгам :

ОАО ДЖКХ	27051 тыс.руб
УК «Жилищник»	9594 тыс.руб.
ЖКУ –Чистый город	10863 тыс.руб.
УК «ЖЭУ-1»	18903 тыс.руб
Население по прямым договорам	146665 тыс.руб.
	На 31.12.25- На 31.12.24- На 31.12.23-
Резерв по сомнительным долгам	23989 23989 73249

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По стр. 1250 «Денежные средства» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете денежные средства находящиеся в кассе и на расчетных рублевых счетах в баках.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 343	25 712	23 144
в том числе:				
Касса		196	-	46
Расчетные счета		40 147	25 712	23 098

13. Прочие оборотные активы

По стр. 1260 «Прочие активы» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете расходы будущих периодов

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Прочие активы	1260	721	333	419
в том числе:				
Расходы будущих периодов		721	333	419

14 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Уставный капитал	37564	31687	31687

15. Накопленная дооценка внеоборотных активов

По стр. 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» в бухгалтерском балансе отражены в бухгалтерском учете переоценка основных средств

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1340	460943	460943	460943

16. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 Добавочный капитал (без переоценки) бухгалтерского баланса отражена сумма объектов основных средств полученных от Администрации г. Дивногорска

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1350	143698	165260	173278

17. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии учредительными документами.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Переоценка основных средств	1360	511	511	511

18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Непокрытый убыток	1370	(548832)	(554574)	()159013

19. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочный кредит, полученный предприятием и погашен в 2024г.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Долгосрочные кредиты	1410	-	97999	149999

20. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3809	6534	8118

Основная сумма отложенного налогового обязательства 3809 тыс.руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

21. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права

		На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Кредиторская задолженность	1520	1 427 583	1 214 734	632 770
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 350 442	1 030 151	595 721
Расчеты с покупателями и заказчиками		18 996	19 759	16 712
Расчеты по налогам и сборам		893	3 012	4 324
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		-	39 279	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		15 200	14 175	14 498
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	586	449
Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		42 051	107 771	1 066

Самыми крупными кредиторами являются:

Поставщик	Наименование услуги	На 31.12.25	31.12.24
МУП ДВК	В и К	3357	16922
ПАО	э/э	1345727	883876

«Красноярксэнергосбыт»								
			8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)					
			Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 999			(97 999)			
	За 2024 г.	149 999			(52 000)			97 999
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	97 999			(97 999)			
	За 2024 г.	149 999			(52 000)			97 999
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 246 696	1 279 136	18 227	(1 110 678)	(1)		1 433 379
	За 2024 г.	665 218	1 040 017	177 841	(636 409)	(11)		1 246 696
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 030 151	1 246 107		(925 815)	(1)		1 350 442
	За 2024 г.	595 721	1 056 557		(622 128)			1 030 151

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 759	1 142		(1 905)			18 996
	3а 2024 г.	16 712	13 511		(10 463)			19 759
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	2			(2)			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8	2					10
	3а 2024 г.	268	4		(265)			8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	112 937	24 036	18 222	(107 358)			47 837
	3а 2024 г.	5 540	(69 832)	177 837	(597)	(11)		112 937
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	26 788			(26 788)			
	3а 2024 г.	27 704	9		(924)			26 788
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 012	(5)	5	(2 118)			893
	3а 2024 г.	4 324	378		(1 729)			3 012
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	39 279			(39 279)			
	3а 2024 г.		39 279					39 279
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	14 175	7 853		(6 828)			15 200
	3а 2024 г.	14 498	(26)	4	(301)			14 175
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	586			(586)			
	3а 2024 г.	449	137					586
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	1 344 695	1 279 136	18 227	(1 208 677)	(1)	X	1 433 379
	3а 2024 г.	815 217	1 040 017	177 841	(688 409)	(11)	X	1 344 695

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	1 114 055	935 990	388 748
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 089 565	808 882	370 374
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 101	21 880	18 093
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	10	8	268
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 379	105 220	11
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	2

23. Краткосрочные оценочные обязательства

Предприятие создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

	На 31.12.25-	На 31.12.24-	На 31.12.23-
Оценочные обязательства	1540	7 756	14 507
			15 062

24. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы и ОС	24.06.25 и 18.12.25	–

В ходе инвентаризации недостач не установлено.

25. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	1 856 536	1 467 400
в том числе:			
Теплоснабжение 20.01.3		1 616 953	1 171 767

Электрические сети 20.01.1		174 997	212 316
----------------------------	--	---------	---------

Увеличилась выручка за 2025 года в на 26,5% (1856536/1467400) относительно этого же периода 2024 года, в абсолютном выражении это составило 389136 тыс.руб. Ранее организацией, приобретающей тепловую энергию на коллекторах электростанций МУПЭС, была АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)». С 01 сентября 2023 года АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» не осуществляет свою деятельность в г. Дивногорске.

Себестоимость выручки за 2025г. по сравнению с аналогичным периодом 2024г увеличилась на 5,8 % (1856976/1754508) или на 46154 тыс.руб.,

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(1 856 976)	(1 754 508)
в том числе:			
Теплоснабжение 20.01.3		(1 606 693)	(1 450 339)
Электрические сети 20.01.1		(202 094)	(259 956)

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 698	29 026
Затраты на оплату труда	227 776	214 442
Отчисления на социальные нужды	68 697	64 289
Амортизация	164 178	143 571
Прочие затраты	1 436 199	1 376 148
Итого по элементам	1 930 548	1 827 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 930 548	1 827 476

Убыток от продаж полученный по результату проведенных фактов хозяйственной жизни за 2025год по стр.2100 составил 404 тыс.руб., по сравнению с аналогичным периодом 2024г. уменьшилась на 286704 тыс.руб. Убыток сложившийся по причине отсутствия реализации с коллекторов котельных. Кроме того при установлении тарифов по услуге теплоснабжения для МУПЭС г. Дивногорска Министерством тарифной политики Красноярского края был нарушен баланс доходной и расходной части, себестоимость производства одной Гкал (коллектор) на источнике теплоснабжения в г. Дивногорск занижена из-за разницы между фактической стоимостью электрической энергии и стоимостью электрической энергии, учтенной в тарифах на тепловую. С 01.01.2025 МУПЭС получает от Министерства строительства и коммунального хозяйства по утвержденной методике субсидии, общая сумма составившая 1 164 568 769,11 руб. включена в выручку по соглашению № 1-2025-002684 от 25.02.2025г. «Соглашение о предоставлении из бюджета Красноярского края субсидии на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций и

организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов»

26. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(73 572)	(72 968)

27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

За 2025 г.	За 2024 г.
------------	------------

Прочие доходы	2340	202 530	27 714
в том числе:			
Операции с инструментами финансового рынка		-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		27	364
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		142	348
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		2	11
Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы	2350	(156 430)	(239 014)
в том числе:			
Операции с инструментами финансового рынка		-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(404)	(147)
Расходы от снижения стоимости активов		-	-
Отчисления в оценочные резервы		-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
Результаты инвентаризации		-	-
Иная операционная деятельность		(4 704)	(47 492)
Курсовые разницы		-	-

28. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

МУПЭС признается коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником. Имущество унитарного предприятия принадлежит на праве собственности муниципальному образованию города Дивногорска.

Имущество унитарного предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками унитарного предприятия.

Унитарное предприятие не вправе создавать в качестве юридического лица другое унитарное предприятие путем передачи ему части своего имущества (дочернее предприятие).

Унитарное предприятие может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Унитарное предприятие должно иметь самостоятельный баланс.

29. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде предприятие господомощь не получала.

30. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с выходом АО «Енисейская ТГК (ТГК-13) из схемы теплоснабжения с 01.09.2023г. и с 01.01.2026г. произведена передача в безвозмездное владение и пользование системообразующей территориальной сетевой организации объектов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности муниципальных образований г.Дивногорска, и находящихся на праве хозяйственного ведения в МУПЭС.

Виды прекращаемой деятельности с 01.01.26г.

По выручке отчетного периода

	2025	2024
Электрические сети 20.01.1	174 997	212 316
По себестоимости		
Электрические сети 20.01.1	(202 094)	(259 956)

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Гл.бухгалтер Сбруева Н.Н.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **23.03.2026** в **05.02.25** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f

ON_DOV_2464_2464_2446001206244601001_20260323_b30e2fec-9bb8-426b-939d-4cd4dee431fb

NO_VUHPZ_2464_2464_2446001206244601001_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f_20260323_b6314e81-9292-4515-8332-2cb20ba4a666

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ, 2446001206-244601001

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2025 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ,
2446001206/244601001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-2446001206-244601001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2464, Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

2464

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа**9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **23.03.2026** в **05.03.06** был получен документ в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f

ON_DOV_2464_2464_2446001206244601001_20260323_b30e2fec-9bb8-426b-939d-4cd4dee431fb

NO_VUHPZ_2464_2464_2446001206244601001_583d4a22-58dc-4d42-83ba-9f53103f4a3f_20260323_b6314e81-9292-4515-8332-2cb20ba4a666

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

МУПЭС, 2446001206/244601001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-2446001206-244601001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2464

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

2464

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ
СЕТЕЙ,**

2446001206/244601001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

2464, Межрайонная ИФНС России

Налоговый орган **№ 22 по Красноярскому краю** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ,

2446001206/244601001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **23.03.2026** в **05.02.25** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2025

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-4d42-83ba-
9f53103f4a3f**

в файлах
(наименование файлов)

в налоговый орган **2464, Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **23.03.2026** и принята налоговым органом **23.03.2026**,

регистрационный номер **0000000002833763931**

2464, Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2026 в 05:58
2464 Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю
Федорова Лариса Николаевна, начальник
Сертификат: 63654cd1f13eb397f56ca62041d3fe4ad9fe798a
Действует с 09.09.2025 до 03.12.2026

место штампа
налогового органа

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ
СЕТЕЙ,**

2446001206/244601001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):

- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 2464 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

МУПЭС, 2446001206/244601001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2025

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

**NO_VUNOTCH_2464_2464_2446001206244601001_20260323_583d4a22-58dc-
4d42-83ba-9f53103f4a3f**

представленной в файле

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

2464

(наименование, код налогового органа)