Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"	по ОКПО	65599338
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460225783
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
662970, Красноярский край, г Железногорск, ул Восточная, д. 12, помещ. 314

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "Сибаудит инициатива"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	2463105364
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1162468123971

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание Участников Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2025
Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"			по ОКПО	65599338
Единица измерения тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	317	-	-
3.1	в том числе: Нематериальные активы в организации		317	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	289 905	340 425	318 069
4.1	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		143 773	148 078	119 565
4.5	Оборудование к установке		600	-	-
4.5	Незавершенное строительство		1 236	3 526	7 983
4.2	Права пользования активами		95 931	142 876	190 521
4.5	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		48 365	45 945	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п4.6	Отложенные налоговые активы	1180	167 578	129 522	104 988
	в том числе: Оценочные обязательства и резервы		31 851	6 596	4 600
	Резервы сомнительных долгов		33 965	38 289	27 360
	Убытки прошлых лет		71 954	40 879	26 687
	Арендные обязательства		29 724	43 740	46 326
	Малоценное оборудование и запасы		6	16	-

	Дебиторская задолженность		78	-	-
	Расходы будущих периодов		-	2	15
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	31	406
	в том числе: Авансы, выданные на приобретение основных средств		-	31	406
	Итого по разделу I	1100	457 800	469 978	423 463
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	243 305	370 852	195 551
	в том числе:				
6.1	Сырье и материалы		243 305	370 852	195 524
6.1	Товары		-	-	27
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39	62 425	117
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		-	2 419	21
	НДС по приобретенным услугам		39	60 006	96
7.1	Дебиторская задолженность	1230	1 640 803	1 535 113	1 917 325
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		1 025 322	957 698	904 367
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		342	8 637	9 015
	Расчеты по налогам и сборам		1	18 794	57 234
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		55 684	-	101 734
	Сальдо по ЕНС		1 287	63	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		43	11	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		33	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	39
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		42 281	33 654	25 690
	Прочая дебиторская задолженность		642	917	620
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		515 168	515 339	818 626
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 662	57 523	120 335
	в том числе:				
ОДДС	Расчетные счета		53 662	57 523	120 335
	Прочие оборотные активы	1260	29	92	506
	в том числе: Авансы, выданные на приобретение запасов		-	63	19
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	12
	Расходы будущих периодов		-	-	444
	Денежные документы		29	29	31
	Итого по разделу II	1200	1 937 838	2 026 005	2 233 834
	БАЛАНС	1600	2 395 638	2 495 983	2 657 297

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОЗИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(159 525)	17 938	45
	Итого по разделу III	1300	(159 515)	17 948	55
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п4.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	38 931	51 881	43 841
	в том числе: Основные средства		36 959	47 837	38 273
	Проценты по обязательствам		1 893	4 044	5 568
	Нематериальные активы		79	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1430	98 971	-	-
8.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	574 503	625 891	977 211
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		59 335	110 552	158 585
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		515 168	515 339	818 626
	Итого по разделу IV	1400	712 405	677 772	1 021 052
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8.1	Кредиторская задолженность	1520	1 748 375	1 703 022	1 545 289
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 664 603	1 581 113	1 447 088
	Расчеты с покупателями и заказчиками		27 008	69 100	51 704
	Расчеты по налогам и сборам		11 093	10 444	8 089
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	300	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14 746	14 144	12 314
	Расчеты с персоналом по оплате труда		26 576	25 793	21 927
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 349	2 128	4 159
8.1	Обязательство по аренде	1520	65 940	70 858	67 900
	в том числе: Задолженность по арендным платежам		13 951	22 693	22 692
	Краткосрочные обязательства по аренде		51 989	48 165	45 208
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	28 433	26 383	23 001
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 842 748	1 800 263	1 636 190
	БАЛАНС	1700	2 395 638	2 495 983	2 657 297

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"	по ОКПО	65599338		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п4.1	Выручка	2110	3 587 865	3 430 695
	в том числе: Тепловая энергия в горячей воде		2 894 320	2 752 448
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)		184 716	174 737
	Водоснабжение		207 975	201 303
	Водоотведение		282 813	274 096
	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения		1 843	22 119
	Технологическое присоединение к сетям водоотведения		2 700	5 509
	Технологическое присоединение к тепловым сетям		13 451	442
	Прочая деятельность		47	41
10	Себестоимость продаж	2120	(4 224 634)	(4 050 764)
	в том числе: Тепловая энергия в горячей воде		(3 525 312)	(3 444 786)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)		(207 005)	(173 374)
	Водоснабжение		(227 477)	(189 472)
	Водоотведение		(264 840)	(243 132)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(636 769)	(620 069)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(113 288)	(94 724)
	в том числе: Тепловая энергия в горячей воде		(88 421)	(74 318)
	Горячая вода на компонент (теплоноситель)		(7 689)	(6 086)
	Водоснабжение		(8 044)	(6 406)
	Водоотведение		(9 134)	(7 914)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(750 057)	(714 793)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п4.3	Проценты к получению	2320	8 329	10 068
п4.3	Проценты к уплате	2330	(8 777)	(11 710)
п4.3	Прочие доходы	2340	829 295	1 081 391
	в том числе: Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		10 562	10 562
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		38	3
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности		826	336
	Прибыль прошлых лет		47 225	9 553
	Налоги и сборы		12 936	12 604
	Возмещение убытков (судебных расходов) к получению		507	655
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		171	303 288
	Субсидии на компенсацию доходов и расходов		756 192	742 524
	Прочие внереализационные доходы		492	329
	Штрафы, пени, неустойки к получению		346	1 537
п4.3	Прочие расходы	2350	(303 218)	(363 556)
	в том числе: Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		(9 306)	(9 549)

	Расходы на услуги банков		(329)	(326)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(171)	(303 288)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(866)	(947)
	Убыток прошлых лет		(49 922)	(12 079)
	Налоги и сборы		(17 931)	(15 577)
	Прочие внереализационные расходы		(687)	(1 092)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате		(299)	(1 191)
	Возмещение убытков (судебных расходов) к уплате		(134 634)	(1 565)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(121)	(118)
	Расходы в виде образования оценочных резервов		(88 952)	(17 824)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(224 428)	1 400
п4.8	Налог на прибыль организаций	2410	51 006	11 410
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	51 006	11 410
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(4 041)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(177 463)	12 810

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(177 463)	12 810
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	65599338		
по ОКЕИ	384		

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"

Единица измерения тыс. руб.

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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	45	55
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	45	55

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	-	-	-	-	-	12 810	12 810
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	12 855	12 865
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	12 855	12 865
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
п.5	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	5 083	5 083
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	17 938	17 948

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	-	-	-	-	-	(177 463)	(177 463)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	(159 525)	(159 515)

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО"	по ОКПО	65599338		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 217 572	4 437 857
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 422 472	3 321 238
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 158
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	субсидии		766 333	749 096
	прочие поступления	4119	28 767	366 365
	Платежи - всего	4120	(4 169 763)	(4 466 172)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(625 362)	(921 011)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(610 894)	(507 900)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(3 527)	(29 934)
п.6	связанные стороны		(2 757 329)	(2 978 906)
	прочие налоги и сборы		(25 304)	(11 031)
+	прочие платежи	4129	(147 347)	(17 390)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	47 809	(28 315)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(51 670)	(34 497)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 670)	(34 497)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51 670)	(34 497)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	-	-
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(3 861)	(62 812)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	57 523	120 335
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	53 662	57 523
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики

Содержание:

1. Общие сведения 4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 6
   2.1 Основа представления....6
   2.2 Инвентаризация имущества и обязательств 7
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса....7
   3.1 Нематериальные активы 7
   3.2 Основные средства 8
   3.3 Аренда 11
   3.4 Вложения во внеоборотные активы 11
   3.5 Запасы....12
   3.5 Финансовые вложения 13
   3.6 Займы и кредиты 13
   3.7 Денежные средства и эквиваленты....13
   3.8 Дебиторская задолженность....13
   3.9 Резерв сомнительных долгов....14
   3.10 Кредиторская задолженность 15
   3.11 Оценочные обязательства 15
   3.12 Информация об обеспечениях выданных....16
   3.13 Информация об обеспечениях полученных 16
   3.14 Учет имущества за балансом 16
4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах 17
   4.1 Выручка от продаж....17
   4.2 Расходы по обычным видам деятельности 18
   4.3 Прочие доходы и расходы 19
   4.4 Учет расчетов по налогам....19
   4.5 Постоянные разницы....20
   4.6 Вычитаемые временные разницы 20
   4.7 Отложенные налоговые обязательства 20
   4.8 Налоговая база по налогу на прибыль (убыток) текущего периода....21
5. Изменение показателей бухгалтерской отчетности 21
6. Информация о связанных сторонах 21
7. Бенефициарные владельцы....24
8. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок....24
9. События после отчетной даты....24
10. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности 24
11. Информация о непрерывности деятельности....27
12. Сведения о прекращении деятельности....28
13. Сведения о формировании и представлении информации по сегментам 28

18

14. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 28
15. Сведения о государственной помощи 28
16. Информация о затратах на энергетические ресурсы 28
17. Операции с капиталом 29
18. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 29
19. Совместная деятельность 29
20. Затраты на освоение природных ресурсов 29

1. Общие сведения

1.1 Наименование общества

- полное фирменное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО";
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО "КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО".

ИНН 2460225783
КПП 245201001
ОГРН 1102468046790

1.2 Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» (далее «Общество»)

662970, Российская Федерация, Красноярский край, город Железногорск, улица Восточная, здание 12, помещение 314.

1.3 Почтовый адрес Общества

662970, Российская Федерация, Красноярский край, город Железногорск, улица Восточная, здание 12.

1.4 Участники Общества

Юридическое лицо:
Акционерное общество «Красноярская региональная энергетическая компания» - 100% доля

1.5 Дата регистрации Общества

13 октября 2010 г.
Способ образования – государственная регистрация юридического лица.

1.6 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.7 Труд и кадры

Списочная численность работников на 31.12.2025 составляет 674 человек, из них 11 человек работающих по внешнему совместительству, на 31.12.2024 составляет 685 человек, из них 12 человек работающих по внешнему совместительству, на 31.12.2023г составляет 705 человек, из них 14 человек работающих по внешнему совместительству.
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025 году- 661,4 человек, в 2024 году- 660,8 человек, в 2023 году- 643,3 человек.

1.8 Направление деятельности в 2025 году

С 01.08.2019г осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения как ресурсоснабжающая организация (РСО) на территории муниципального образования ЗАТО г. Железногорска, по направлениям деятельности:

1 Производство и передача тепловой энергии в горячей воде;
2 Производство и передача тепловой энергии в паре;
3 Производство и передача теплоносителя;
4 Водоснабжение;
5 Водоотведение.
6 Прочие виды деятельности

20

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Серия, номер лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Организация, выдавшая лицензию	Дата окончания действия лицензии
АН-24-002275 от 22 октября 2019 г.	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Сибирское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора	Бессрочно
КРР 03275 ВЭ от 31 октября 2019 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу	01.02.2042
ЛО-24-01-004678 от 17 января 2020 г.	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	Министерство здравоохранения Красноярского края	Бессрочно
ПРД 2408325 от 10 ноября 2020 г.	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Управление государственного железнодорожного надзора	Бессрочно
ВХ-66 002189 от 31.07.2020 г.	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Енисейское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Бессрочно
Л020-00113-24/00114857 от 21.01.2022 г.	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Енисейское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	Бессрочно
КРР 020974 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048
КРР 020978 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048
КРР 020977 ВЭ от 15 января 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство экологии Красноярского края	31.12.2048
КРР 023699 ВЭ от 02 мая 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края	30.04.2049

КРР 024333 ВЭ от 27 мая 2024 г.	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	Министерство природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края	30.04.2049

1.9 Информация об органах управления Общества

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

Единственный участник общества- АО «КрасЭКо».

2. Орган управления Обществом - Совет директоров в составе:

- Дорофеев Игорь Владимирович;
- Карловский Александр Игоревич;
- Середа Анна Сергеевна;
- Коржов Евгений Андреевич;
- Малай Виорика Михайловна.

Председатель Совета директоров:

- Карловский Александр Игоревич

3. Исполнительный орган Общества – исполнительный директор Михайленко Игорь Петрович (трудовой договор №50 от 29.07.2024, Решение единственного участника №2 от 25.07.20.2025г).

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью.

1.10 Сведения о дочерних, зависимых обществах и обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 дочерних обществ, представительств, обособленных подразделений и филиалов нет.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34. Состав, содержание и методологические основы формирования бухгалтерской отчетности основываются на требованиях Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

Валюта представления бухгалтерской отчетности - тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на допущении непрерывности деятельности компании.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общество не отступало от принятых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Шаричевой Татьяной Ивановной.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 КОРП, 1С.ЗУП 8.3

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным:

- в части бухгалтерского баланса не менее 10% к валюте баланса;
- в части Отчета о прибылях и убытках не менее 20% к значению показателя «Чистая прибыль»
- в части Отчета о движении денежных средств не менее 10% к показателю суммы поступлений или платежей (к наименьшей величине по модулю). Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год:

- в части бухгалтерского баланса не менее 10% к валюте баланса;
- в части Отчета о прибылях и убытках не менее 20% к значению показателя «Чистая прибыль».

2.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями статьи 11 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее - ФСБУ 28/2023), Рекомендаций БМЦ от 23.01.2024 Р-158/2024-КпР, от 20.05.2021 Р-127/2021-КпР и иного действующего законодательства Российской Федерации.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Общество признает и учитываем в составе нематериальных активов (НМА) объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 №86н.

Активы принимаются к учету в качестве НМА, если срок их полезного использования более 12 месяцев и стоимость превышает 100 тыс.руб. Расходы на создание прав (активов), отвечающих критериям НМА, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, с одновременным отражением на забалансовом счете НМЦ.04 "Малоценные нематериальные активы" для контроля за их последующим использованием и выбытием.

По состоянию на 31.12.2025 в учете отражены следующие малоценные нематериальные активы:

№ п/п	Наименование объекта	на 31.12.2025 (тыс.руб.)	на 31.12.2024 (тыс.руб.)
1	1С: Предприятие 8 Управление тепловодоканалом 2	75	75
2	Лицензия № КРР 020974 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	22	22
3	Лицензия № КРР 020977 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	38	38
4	Лицензия № КРР 020978 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	22	22
5	Лицензия № КРР 023699 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	67	67
6	Лицензия № КРР 024333 ВЭ (Разведка и добыча подземных вод)	67	67
Итого		**291**	**291**

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете линейным способом и прекращается с момента его списания с учета.
По состоянию на 31.12.2025 в составе НМА числятся 2 объекта, отраженных по строке бухгалтерского баланса «1110»:

(тыс.руб.)

Вид НМА/ Наименование НМА	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Программы ЭВМ					
Право использования программы MasterSCADA версия MSRT-2K5-S Арт. UP-MPS-MSRT-2K5-S-6450	2025 год	-	158		158
	2024 год				
Право использования программы MasterSCADA версия MSRT-2K5-S Арт. UP-MPS-MSRT-2K5-S-6451	2025 год	-	159	-	159
	2024 год		-	-	
Итого			**317**		**317**

Объекты НМА приняты к учету в декабре 2025, амортизация за 2025г не начислялась.
Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, где право пользоваться зависит от исполнения обязанностей Обществом, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 78.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. По состоянию на отчетную дату в зависимости от существенности несписанных платежей, а также от будущих сроков использования они отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (строка 1230), как расходы будущих периодов.

3.2 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. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
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.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяется исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Предполагаемый срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации, устанавливается комиссией по приему основных средств и утверждается исполнительным директором при принятии объекта к учету.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Срок полезного использования основных средств для налогового учета определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Такие затраты в балансе отражаются в составе основных средств по строке «Капитализированная стоимость ремонта основных средств» за минусом накопленной амортизации.

Основные средства на конец каждого года проверяются на обесценение согласно принятой методики в Обществе. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Рекомендаций Фонда «НРБУ «БМЦ» в области бухгалтерского учета Р-144/2022-Кпр «Обесценение стратегических активов».

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

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражены следующие данные:

Первоначальная стоимость

(тыс.руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Здания	2025 год	16 499			16 499
	2024 год	16 499			16 499
Сооружения	2025 год	152 897	6 183		159 080
	2024 год	120 700	32 197		152 897
Машины и оборудование	2025 год	26 272	4 612		30 884
	2024 год	18 241	8 031		26 272
Транспортные средства	2025 год	173			173
	2024 год	173			173
Офисное и прочее оборудование	2025 год	1 132	239		1 371
	2024 год	913	219		1 132
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	2025 год	46 628	8 786		53 414
	2024 год		46 628		46 628

25

Права пользования активами	2025 год	285 648	2 311	850	287 109
	2024 год	286 290	841	1 483	285 648
Итого	**2025 год**	**529 249**	**22 131**	**850**	**548 530**
	2024 год	**442 816**	**87 916**	**1 483**	**529 249**

Накопленная амортизация

(тыс.руб.)

Наименование	Период	Накопленная амортизация на начало периода	Начислено	Выбыло	Накопленная амортизация на конец периода
Здания	2025 год	3 062	548		3 610
	2024 год	2 514	548		3 062
Сооружения	2025 год	41 178	10 922		52 100
	2024 год	32 943	8 235		41 178
Машины и оборудование	2025 год	4 163	3 715		7 878
	2024 год	1 167	2 996		4 163
Транспортные средства	2025 год	35	22		57
	2024 год	13	22		35
Офисное и прочее оборудование	2025 год	457	132		589
	2024 год	324	133		457
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	2025 год	683	4 366		5 049
	2024 год		683		683
Права пользования активами	2025 год	142 772	49 256	850	191 178
	2024 год	95 769	48 486	1 483	142 772
Итого	**2025 год**	**192 350**	**68 961**	**850**	**260 461**
	2024 год	**132 730**	**61 103**	**1 483**	**192 350**

По итогам годовой инвентаризации, проведенной по состоянию на 31.12.2025 были выявлены основные средства с остаточным сроком полезного использования (СПИ) менее ¼ от первоначального СПИ.

На основании Решения инвентаризационной комиссии от 31.01.2026г о пересмотре сроков полезного использования основных средств, пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений Общества.

Изменение СПИ в бухгалтерском учете отражено как изменения оценочных значений – перспективно без пересчета ранее начисленной амортизации.

Сроки полезного использования изменены в отношении следующих объектов:

№ п/п	Основное средство	Инвентарный номер	Остаточный СПИ на 31.12.2025 (мес)	Ожидаемый срок эксплуатации с 01.01.2026 (мес).	Остаточный СПИ (мес). на 01.01.2026
1	Стерилизатор паровой автоматический ГПа-10 ПЗ	БП-013003	20	36	56
2	Бензопила STIHL MS462	БП-013028	10	24	34
3	Бензопила STIHL MS462	БП-013029	10	24	34
4	Бензопила STIHL MS462	БП-013030	10	24	34

5	Аквадистиллятор электрический АЭ-10МО Настенное исполнение	БП-013031	10	36	46
6	Бидистиллятор электрический БЭ-4	БП-013032	10	36	46

По остальным основным средствам сроки полезного использования не пересматривались, составляют:

Здания	свыше 30 лет
Сооружения	от 10 лет до 15 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 лет до 10 лет
Офисное оборудование	от 3 лет до 5 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 10 лет

Иное использование основных средств (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч:	122 610	122 610	122 528
	АО «КрасЭКо»	122 528	122 528	122 528
	(ОСП по г. Железногорску ГУФССП России по Красноярскому краю)	82	82	-
2	Полученные основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.:	2 825 968	2 825 021	2 993 702
	Агентство по управлению государственным имуществом красноярского края	9 249	9 376	9 376
	АО «КрасЭКо»	681 855	681 855	681 855
	МП «Гортеплоэнерго»	2 130 405	2 133 334	2 134 053
	МП «Горэлектросеть»		-	-
	ООО "ДЕВЯТКА.РУ"	21	18	11
	ФГУП ГХК	438	438	438

3.3 Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Перечень договоров отражен в таблице:

№ п/п	Наименование (ФИО) Арендодателя	Предмет аренды	Срок окончания аренды
1	АО «КРАСЭКО»	Аренда транспортных средств	10.01.2026
2	АО «КРАСЭКО»	Аренда движимого и недвижимого имущества (котельная)	31.12.2027
3	ФГУП ГХК	Аренда тепловой сети, павильона	31.07.2026
4	АО «КРАСМАШ»	Аренда ж/д путей	31.10.2026

3.4 Вложения во внеоборотные активы

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.

При отнесении затрат к вложениям во внеоборотные активы Общество руководствуется письмом Министерства финансов РФ от 30.12.1993г. №160 “Положение по

бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. №94н.
Аналитический учет по счету 08 ведется по затратам, связанным со строительством и приобретением основных средств – по каждому строящемуся или приобретаемому объекту основных средств, способу.
Стоимость внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 1 236 тыс.руб., на 31.12.2024 – 3 526 тыс.руб., из них

тыс.руб.

Наименование незавершенного капитального вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Канализационная сеть по ул. Красноярская, 43, 43Н в г. Железногорск		690
Реконструкция КНС №12 с установкой решетки-дробилки и включением в систему приточно-вытяжной вентиля	82	82
Система автоматики управления мазутными насосами котельной №1	192	192
Тепловая сеть по пр.Курчатова, 3Р г.Железногорск		
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива котельной №1	206	206
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива котельной №2		1 600
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного топлива Пиковой котельной	181	181
Узел учета приемки мазута котельной №1	575	575
Итого	**1 236**	**3 526**

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.
Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием основных средств в составе прочих внеоборотных активов по статье бухгалтерского баланса 1190 «Авансы, выданные на приобретение основных средств» на 31.12.2025 отсутствуют.
Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 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.
Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая затраты на доставку, если такие расходы непосредственно можно отнести на конкретную партию поступивших ресурсов.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости каждой номенклатуры запасов, определяемой в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Резерв под обесценения запасов Общество создает по результатам годовой инвентаризации по отдельным видам (группам) материалов при выявлении признаков потенциального убытка в будущем. Для определения признаков обесценения используются следующие критерии:

- сроки хранения запасов на складах (критерий обесценения- свыше 12 месяцев);
- потеря первоначальных качеств;
- моральное устаревание.

Резерв под обесценения запасов в 2025 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в составе прочих оборотных активов по статье бухгалтерского баланса 1260 «Авансы, выданные на приобретение запасов» на 31.12.2025 отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 в учете Общества финансовые вложения отсутствуют.

3.6 Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 г отсутствует.

3.7 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства в Обществе отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и составили 53 662 тыс.руб.

Платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

3.8 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.1. настоящих Пояснений, задолженность подразделена на краткосрочную и долгосрочную.

При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями (заказчиками)	1 159 103	1 109 383	1 041 166
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	342	8 637	9 015
НДС по авансам выданным (76.ВА)	-	-	-
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(135 859)	(153 156)	(136 799)
покупатели и заказчики	*(133 781)*	*(151 685)*	*(136 799)*
прочая дебиторская задолженность	*(2 078)*	*(1 471)*	
Расчеты по налогам и сборам	55 685	18 794	158 968
Сальдо по ЕНС	1 287	63	-
Расчеты по социальному страхованию	43	11	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	33	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	39
Расчеты с разыми дебиторами и кредиторами:	559 527	550 464	844 316
краткосрочная	*44 359*	*35 125*	*25 690*
долгосрочная	*515 168*	*515 339*	*818 626*
Расходы будущих периодов:	642	917	620
страхование объектов и ответственности	*536*	*670*	*620*
неисключительные права пользования программными продуктами	*106*	*247*	
Итого дебиторская задолженность:	**1 640 803**	**1 535 113**	**1 917 325**

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 7.2. настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Резерв сомнительных долгов

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В отношении задолженности, оспариваемой в судебном порядке, резерв создается в зависимости от вероятности исхода судебного разбирательства.

В отношении задолженности организаций, находящихся в процедуре, применяемой в деле о банкротстве должника, резерв создается в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, обеспеченности обязательств активами и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При отсутствии таких обстоятельств резерв начисляется в следующих размерах вероятности погашения задолженности:

- низкая степень вероятности- 100% от суммы задолженности;
- маловероятно – 90 % от суммы задолженности;
- более вероятно – 50 % от суммы задолженности;
- высокая степень вероятности – 20 % от суммы задолженности;

В отношении иной сомнительной задолженности резерв создается в следующих размерах в зависимости от срока просрочки по условиям договоров:

- сроком до 1 года – не создается;
- сроком свыше 1 года до 2 лет – 40 % от суммы задолженности;
- сроком свыше 2 лет до 3 лет – 60 % от суммы задолженности;
- свыше 3 лет – 100 % от суммы задолженности.

Не признаются сомнительными: долги, обеспеченные залогом, поручительством или банковской гарантией, а также при превышении активов над установленной кредиторской задолженностью, включенной в реестр кредиторов на отчётную дату.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.
Обязательства по судебным искам признаются в случае наличия судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком в суде по иску, с учетом вероятности принятия судебного решения в пользу Общества:

- маловероятно – 90 % от суммы исковых требований;
- более вероятно – 50 % от суммы исковых требований;
- высокая степень вероятности – 20 % от суммы исковых требований.

Резерв по судебным искам создается Обществом по состоянию на 31 декабря отчетного года по заключению юридической службы Общества.

3.10 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п.18 ФСБУ 4/2023), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Информация о краткосрочной кредиторской задолженности и обязательства по аренде раскрыта в Таблице 8.1 к данным Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	1 664 603	1 581 113	1 447 088
Расчеты с покупателями (заказчиками)	32 409	82 920	62 045
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(5 401)	(13 820)	(10 341)
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	11 093	10 744	8 089
Сальдо по ЕНС	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию	14 746	14 144	12 314
Расчеты с персоналом по оплате труда	26 576	25 793	21 927
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.	4 349	2 128	4 159
прочие поставщики и подрядчики	*310*	*694*	*328*
прочие кредиторы	*4 039*	*1 434*	*3 831*
Итого кредиторская задолженность:	**1 748 375**	**1 703 022**	**1 545 289**

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2024 и 2025 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11 Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

Общество создает резерв предстоящих отпусков по каждому сотруднику. Для расчетов суммы резерва, подлежащего начислению в текущем месяце, среднедневной заработок умножается на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения вычитается сальдо по резерву по состоянию на конец предыдущего месяца и вычитается сумма использованного в текущем месяце резерва. Полученное положительное значение подлежит начислению в учете в качестве резерва на

оплату отпусков в текущем месяце по кредиту счета 96.01«Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам» и дебету счетов учета затрат. Отрицательное значение может быть получено только при использовании отпуска авансом и не участвует при расчете резерва.
Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока, отражается на счете 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие».
Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предстоящие выплаты по отпускам сотрудникам	21 788	20 264	17 714
Страховые взносы на предстоящие отпуска	6 645	6 119	5 287
Предстоящая оплата судебных разбирательств и споров	98 971		
Итого оценочные обязательства	**127 404**	**26 383**	**23 001**

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в Таблице 8.3 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Информация об обеспечениях выданных

По состоянию на 31.12.2025 в учете Общества обеспечения выданные отсутствуют.

3.13 Информация об обеспечениях полученных

Обеспечения обязательств и платежей полученные Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах на дату их получения в соответствии с условиями договора.
Информация об обеспечении обязательств представлена в Таблице 9 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 Учет имущества за балансом

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также организует контроль за отдельными хозяйственными операциями.
Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.
Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости средств индивидуальной защиты и спецоснастки, активов, Общество использует счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» с разделением по соответствующим субсчетам МЦ.02«Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» и МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Аналитический учет ведется по номенклатуре ТМЦ и материально-ответственным лицам.
Расходы на создание (приобретение) активов, отвечающих критериям нематериального актива, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения на приобретение (создание) такого актива с одновременным отражением на забалансовом счете НМЦ.04 "Малоценные нематериальные активы" для контроля за их последующим использованием и выбытием.
Имущество, временно находящееся в пользовании или распоряжении Общества (передаваемое в пользование или распоряжение), отражается в учете счете 001 «Арендованные основные средства» на дату его фактического поступления (выбытия) в Общество.
Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах 008.01"Обеспечения обязательств и платежей полученные",

009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора.
Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течении 5 лет.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продаж

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.
Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.
Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), за 2025-2024 год:

Направление вида деятельности	Сумма, тыс. руб. 2025 год	Сумма, тыс. руб. 2024 год
Тепловая энергия в горячей воде, в т.ч.	**2 894 320**	**2 752 448**
ЗАТО г.Железногорска	2 743 368	2 606 495
п. Подгорный	124 792	122 320
п. Новый путь	12 716	11 190
п. Шивера	5 985	5 715
п. Тартат	7 459	6 728
Горячая вода на компонент (теплоноситель), в т.ч.	**184 716**	**174 737**
ЗАТО г.Железногорска	176 616	167 191
п. Подгорный	7 542	7 221
п. Новый путь	414	205
п. Шивера	104	114
п. Тартат	40	6
Холодное водоснабжение, в т.ч.	**207 975**	**201 303**
Водоснабжение	203 382	197 029
Водоснабжение (техническое)	1 450	1 691
Водоснабжение п. Новый путь	1 295	1 105
Водоснабжение п. Тартат	1 097	927
Водоснабжение п. Шивера	751	551
Водоотведение, в т.ч.	**282 813**	**274 096**
Водоотведение (кроме п.Шивера)	281 644	273 228
Водоотведение п. Шивера	129	128

Водоотведение (в части деятельности по очистке сточных вод)	992	710
Откачка, вывоз, транспортировка сточных вод из септиков	48	30
Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	**1 843**	**22 119**
Технологическое присоединение к сетям водоотведения	**2 700**	**5 509**
Технологическое присоединение к тепловым сетям	**13 451**	**442**
Прочие виды деятельности	**47**	**41**
ИТОГО	**3 587 865**	**3 430 695**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Косвенные расходы, собираемые по дебету 25 счета «Общепроизводственные расходы» распределяются по статьям прямых затрат и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Косвенные расходы, собираемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы Общества по обычным видам деятельности, в том числе общехозяйственные, формируют полную себестоимость продукции.

Наименование затрат	**2025 год тыс. руб.**	**2024 год тыс. руб.**
Материальные расходы	3 465 690	3 380 287
Расходы на оплату труда	486 872	445 383
Страховые взносы	146 093	133 531
Амортизация	61 334	53 480
Арендная плата,	527	1 216
в том числе:		
Аренда прочего имущества	*18*	*26*
Аренда транспортных средств	*23*	*704*
Аренда объектов теплосетевого комплекса и ВКХ	*486*	*486*
Налоги, сборы	20 800	16 720
Обучение	329	192
Охрана	37 259	35 959
Рекламно-информационное обслуживание	1 831	1 569
Страхование, лицензии	1 152	1 501
Услуги связи, интернет	3 079	2 745
Ремонт и содержание зданий, сооружений, оборудования	52 789	15 778
Промышленная, пожарная безопасность и экология	21 056	18 370
Прочие услуги производственного характера	3 797	651
Услуги по сбору денежных средств от абонентов	21 917	29 320
Услуги по тех. обслуживанию и ремонту оборудования, приборов	3 380	2 397
Содержание и обслуживание автотранспорта	2 046	1 597
Услуги по охране труда	2 139	1 387
Услуги сторонней техники	5 626	3 264
Прочие расходы	206	141
ИТОГО	**4 337 922**	**4 145 488**

4.3 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто, кроме резервов сомнительных долгов и операций, связанных с реализацией прочего имущества.

Наименование прочего дохода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	10 562	10 562
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	38	3
Доходы, связанные с реализацией права требования	171	303 288
Налоги и сборы	12 936	12 604
Субсидии на компенсацию доходов и расходов	756 192	742 524
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	826	336
Прибыль прошлых лет	47 225	9 553
Прочие внереализационные доходы	492	329
Проценты к получению	8 329	10 068
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков к получению	853	2 192
ИТОГО	**837 624**	**1 091 459**

Наименование прочего расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	329	326
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	9 306	9 549
Расходы в виде образованных оценочных резервов	88 952	17 824
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Расходы, связанные с реализацией права требования	171	303 288
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	121	118
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	866	947
Прочие внереализационные расходы	687	1 092
Проценты к уплате	8 777	11 710
Налоги и сборы	17 931	15 577
Убыток прошлых лет	49 922	12 079
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков к уплате	134 933	2 756
ИТОГО	**311 995**	**375 266**

4.4 Учет расчетов по налогам

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых

актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».
Сумма условного доход по налогу на прибыль, определенная исходя из образовавшейся бухгалтерского убытка за отчетный период (224 428 тыс.руб.) составила 56 107 тыс. руб.

4.5 Постоянные разницы

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным бухгалтерского учета, составила 5 101 тыс. руб.
Состав постоянных разниц в виде расходов, не принимаемых к налогообложению:

Наименование	2025 год (тыс.руб.)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов	3 230
Выплаты по коллективному договору	512
Штрафы, пени, возмещение морального вреда	421
Прибыль/убыток прошлых лет	674
Прочие не принимаемые расходы	264
Итого	**5 101**

4.6 Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль:

Вид вычитаемых временных разниц	Сальдо на 01.01.2025 (тыс.руб.)	Образовано в 2025 (тыс.руб.)	Погашено в 2025 (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Резерв на оплату отпускных	6 596	15 263	(14 751)	7 108
Резерв по судебным искам		24 743		24 743
Резерв сомнительных долгов	38 289	6 210	(10 534)	33 965
Убыток прошлых лет	40 879	31 074		71 954
Арендные обязательства	43 740	204	(14 220)	29 724
Малоценное оборудование и запасы	16	5	(15)	6
Дебиторская задолженность		78		78
Итого	**129 522**	**77 577**	**(39 521)**	**167 578**

4.7 Отложенные налоговые обязательства

Временные положительные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль:

Вид отложенных налоговых обязательств	Сальдо на 01.01.2025 (тыс.руб.)	Образовано в 2025 (тыс.руб.)	Погашено в 2025 (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Основные средства	47 837	2 161	(13 039)	36 959
Проценты по обязательствам	4 044	11	(2 162)	1 893
Нематериальные активы		79		79
Итого	**51 881**	**2 251**	**(15 201)**	**38 931**

4.8 Налоговая база по налогу на прибыль (убыток) текущего периода

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.
В 2025 году получен налоговый убыток в размере 124 296 тыс.руб.
Убыток до налогообложения согласно данным бухгалтерского учета составила 224 428 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) равен 56 107 тыс. руб.
Не принимаемые расходы за 2025 г. составили 20 406 тыс. руб., что привело к образованию постоянных разниц в размере 5 101 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (ТНП) = 0
ТНП = (УДНП) + ПНО – ПНА + формирование ОНА – погашение ОНА – формирование ОНО + закрытие ОНО = -56 107 + 5 101+ 77 577 – 39 521– 2 251 + 15 201 = 0 тыс.руб.
Структура ОНА/ОНО *тыс. руб.*

Вид временной разницы	Сальдо на 31.12.2024	Изменение за 2025г	Сальдо на 31.12.2025	Итого отложенный налог на прибыль
Вычитаемая (ОНА)	129 522	38 056	167 578	X
Налогооблагаемая (ОНО)	51 881	(12 950)	38 931	X
Итого (ОНА-ОНО)	**X**	**51 006**	**X**	**51 006**

5. Изменение показателей бухгалтерской отчетности

В 4 квартале 2025г были внесены изменения в Отчет об изменении капитала за 2024г:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
на 31.12.2024 г				
Наименование показателя	Строка	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Отложенные налоговые активы:	1180	124 439	5 083	129 522
Убытки прошлых лет		35 796	5 083	40 879
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 855	5 083	17 938

Корректировка капитала на начало отчетного периода (01.01.2025) в сумме 5083 тыс.руб. обусловлена признанием доходов (прибыль) и расходов (убытков) прошлых лет, выявленных в результате уточнения налоговых обязательства по налогу на прибыль. Корректировка осуществлена ретроспективно путем изменения величины нераспределенной прибыли в межотчетном периоде 31.12.2024г, что исключило влияние ошибки на финансовый результат 2025 года.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.
К управленческому персоналу Общества относятся:
1. Совет директоров.
Члены совета директоров:

- Дорофеев Игорь Владимирович;
- Карловский Александр Игоревич;
- Середа Анна Сергеевна;
- Коржов Евгений Андреевич;
- Малай Виорика Михайловна.

Председатель Совета директоров: Карловский Александр Игоревич

2. Единоличный исполнительный орган:

- Исполнительный директор Михайленко И.П.

Основной управленческий персонал Общества в 2025 году представлен в лице исполнительного директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется решением участников Общества в соответствии с действующим законодательством и локальными актами Общества. Единственный участник Общества – АО «КрасЭКо».

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями – оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения — это фиксированный платеж, выплачиваемый по соглашению сторон по окончанию трудовой деятельности в Обществе.

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения	4 518	4 686
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Размер выплат совету директоров в 2025 году составляет 0 тыс.руб. (в 2024г. - 0 тыс. руб.)

Перечень связанных сторон

Перечень лиц	Условия, на основании которых лица принадлежат к числу связанных сторон	Характер операций
АО «Красноярская региональная энергетическая компания»	Участник Общества (100%), данное лицо осуществляет контроль над ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО».	**Дебиторская задолженность:** 1) по договорам аренды объектов электросетевого хозяйства –1 056,2 тыс. руб. (аренда составила 12 675 тыс.руб.); 2) по договору ВКХ – 0,3 тыс.руб. (сумма операций по договору составила 4,7 тыс.руб.) **Кредиторская задолженность:** 1) по договорам аренды – 13 930 тыс. руб. (сумма операций по договорам аренды – 69 023 тыс. руб.) 2) по договору поставки тепловой энергии и теплоносителя – 1 386 365 тыс. руб. (сумма операций по договору - 2 934 323 тыс. руб.); 3) по договорам поставки ТМЦ- 220 532 тыс. руб. (сумма операций по договорам – 430 236 тыс.руб.)

		4) по услугам спецтехники (АВР) – 1342 тыс.руб. (сумма операций по договору– 1 342 тыс.руб.) 5) по договору по прочим операциям – 515 168 тыс.руб.
ООО «Краевая энергосберегающая компания»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операции с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»: **Кредиторская задолженность:** - по договору аренды-1 тыс.руб. (сумма операций по договору 11,4 тыс.руб.);
ООО «Краевой инжиниринговый центр»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операции с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО»: **Дебиторская задолженность:** 1) по договорам ответственного хранения ТМЦ- 1 тыс.руб. (сумма операций 12 тыс.руб.);
ООО «Коммунальные ресурсы»	Дочернее общество АО «КрасЭКо»	Операций с ООО «КРАСЭКО-ЭЛЕКТРО» не осуществлялось.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.
Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Операции	**2025 год, тыс. руб.** (без НДС)	**2024 год, тыс. руб.** (без НДС)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(2 862 671)	(2 779 521)
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	10 562	10 562
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	3 595	14
Прочие внереализационные доходы	185	212
Сальдо расчетов	**(2 848 329)**	**(2 768 733)**

Операции	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность	1 058	1 089
Кредиторская задолженность	2 137 339	2 019 717
Сальдо расчетов	**2 136 281**	**2 018 628**

Денежные потоки от операций	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Поступление от продажи работ, услуг	46	2 139
Платежи за материалы, работы, услуги	(3 308 761)	(3 514 029)
Сальдо расчетов	**(3 308 715)**	**(3 511 890)**

7. Бенефициарные владельцы

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, в целях Федерального закона №115-ФЗ, то есть физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале.

8. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок

В отчетном периоде Обществом не совершались финансовые сделки.

9. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 1 квартале 2026г потребителям жилых и нежилых помещений, расположенным в многоквартирных домах и оборудованных общедомовыми приборами учета, Обществом будет произведена корректировка начислений по отоплению за 2025 год в соответствие с действующим законодательством («Правил предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов», утвержденные постановлением правительства РФ №354 от 6 мая 2011 года). Размер корректировки на дату представления отчетности невозможно оценить и данный факт оценивается как условной.

В феврале 2022 некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Включение в состав РФ новых регионов, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данные события как не корректирующие события после отчетного периода.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

10. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

10.1 Риски, связанные с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

10.2 Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ЗАТО г.Железногорска Красноярского края- регионе, достаточно благоприятным и политически стабильным для осуществления основной деятельности, риск возникновения в нем военных конфликтов и чрезвычайных положений незначителен.

Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, субсидий, лицензионной политики.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Однако, события после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общество. Осложнение экономической ситуации может привести к ухудшению финансового положения контрагентов, росту дебиторской задолженности.

Кроме этого в течение 2020-2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), что привело к снижению платежеспособности и росту дебиторской задолженности:

- юридических лиц, в связи с приостановкой их операционной деятельности и нарушением условий договоров по срокам оплаты;
- физических лиц, в связи с несвоевременным и неполным внесением платы за жилое помещение.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, осложнение экономической ситуации в стране, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Ответными мерами Общества для снижения дебиторский задолженности является организация досудебного урегулирования споров и разногласий, информирование о суммах задолженности на сайте Общества, извещение органов местного самоуправления, контролирующих органов о росте задолженности, уведомление службы строительного надзора и жилищного контроля о росте дебиторской задолженности по управляющим компаниям, организация претензионно-исковой работы с абонентами Общества.

10.3 Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с рисками поддержания работоспособности технической системы предприятия, минимизация воздействия возможного прекращения работы, риск превышения расчетных нагрузок природными и климатическими нагрузками, аварийными отключениями в системах тепло и водоснаснабжении, недогрузками оборудования, нарушениями сроков и объемов поставки топлива и других материально-технических ресурсов и непредвиденным изменением цен на них, увеличением транспортных расходов.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

10.4 Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок;
- рост цен на сырье;
- риск недополучения прибыли.

Деятельность Общества осуществляется в условиях государственного регулирования тарифов, что ограничивает возможность оперативного реагирование на рыночные изменения цен.

Основным рыночным риском является риск роста цен на материально-технические ресурсы (ТЭР, реагенты, топливо для котельных и т.д.), используемые в производственном цикле, темпами, превышающими индекс тарифного регулирования.

В связи с тем, что механизм тарифного регулирования не позволяет обеспечить ресурсоснабжающим предприятиям своевременную компенсацию в текущем периоде выпадающих расходов, это приводит к отражению убытков в рамках текущей деятельности Общества.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится анализ рынка цен, постоянный мониторинг изменения рыночной ситуации, обоснование и своевременное направление в регулируемый орган заявки на утверждение и обоснование регулируемой цены (тарифа).

Также, критически важным фактором в деятельности ресурсоснабжающих организаций является климатический фактор, оказывающий значительное влияние на недополученные выручки (прибыли) исходя из фактической температуры наружного воздуха.

Аномальное повышение среднесуточных температур в отопительный период может привести к существенному снижению объемов реализации тепловой энергии по сравнению с плановыми показателями, заложенными в тарифном решении. Это создает риск недополучения выручки при сохранении уровня постоянных затрат, а соответственно снижению рентабельности.

10.5 Технико-производственные риски

Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступление аварийных ситуаций;
- несвоевременное получение необходимого оборудования и иных технических средств;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

10.5 Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

10.6 Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

Дополнительную финансовую нагрузку могут составить негативные результаты рассмотрения судами дел, связанных с взысканием сумм законной и договорной

неустойки по исполненным с нарушением сроков оплаты договорам поставки, подряда, оказания услуг.

Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождение деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рисками, проходят обязательную юридическую экспертизу. Кроме этого в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Для снижения последствий рисковых событий применяются мероприятия:

- создание натуральных запасов топлива и материально-технических ресурсов;
- включение в договоры тепло-водоснабжения-водоотведения ответственности за неоплату полученного ресурса;
- прогнозирование потребления энергетических ресурсов;
- осуществление программы по повышению надежности работы оборудования;
- охрана имущества;
- повышение квалификации сотрудников;
- внедрение системы управления;
- мониторинг рыночных цен.

10.7 Экологические риски

Распоряжением Правительства РФ №2409-р от 01.09.2025 утверждены новые ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) с отчётного периода 2026 года. Новые ставки предусматривают значительное ежегодное повышение по ряду веществ более чем в 3 раза. Городские очистные сооружения г. Железногорска не обеспечивают нормативную очистку сточных вод по некоторым показателям, при расчёте платы прогнозируется повышающий коэффициент в 100-кратном размере.

Ужесточение государственного экологического контроля и прогнозируемое повышение ставок экологических платежей в 2026г создадут финансовые риски для Общества. Данный риск рассматривается как риск перехода к новым стандартам регулирования. Влияние риска на финансовый результат выражается в потенциальном увеличении прочих операционных расходах и необходимости выделения дополнительных резервов под будущие экологические платежи.

Общество рассматривает возможность привлечения дополнительных инвестиций в очистные сооружения для получения льгот/коэффициентов, снижающих налог.

11. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года составили (159 515) тыс.руб.

Стоимость чистых активов определяется как разница между стоимостью активов и величиной обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Активы			
Нематериальные активы	1110	317	
Основные средства	1150	289 905	340 425
Отложенные налоговые активы	1180	167 578	129 522
Прочие внеоборотные активы	1190	-	31

Запасы	1210	243 305	370 852
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39	62 425
Дебиторская задолженность*	1230	1 640 803	1 535 113
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 662	57 523
Прочие оборотные активы	1260	29	92
ИТОГО активы	-	**2 395 638**	**2 495 983**
Пассивы			
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 931	51 881
Оценочные обязательства	1430	98 971	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	574 503	625 891
Кредиторская задолженность	1520	1 748 375	1 703 022
Обязательства по аренде	1520	65 940	70 858
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28 433	26 383
ИТОГО пассивы	-	**2 555 153**	**2 478 035**
Стоимость чистых активов	-	**(159 515)**	**17 948**

Прочие производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. Сведения о прекращении деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

13. Сведения о формировании и представлении информации по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам.

14. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

15. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало из бюджетных средств ЗАТО Железногорска суммы государственной помощи.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили 3 385 416 тыс. руб., в том числе:

- Электроэнергия – 221 471 тыс. руб.
- Тепловая энергия – 2 277 274 тыс. руб.
- Горячая вода (компонент на теплоноситель) – 223 794 тыс. руб.
- Вода на технологические нужды – 7 484 тыс. руб.
- Водоотведение (стоки) – 19 354 тыс. руб.
- Топливо для котельных – 636 039 тыс. руб.

17. Операции с капиталом

Обществом в 2025 произведены корректировки вступительного сальдо чистой прибыли на 01.01.2025, других операций, связанных с капиталом в 2025г году, не производилось.
Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Непокрытый убыток на 31.12.2025 составил 159 525 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили (159 515) тыс. руб.

18. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество не осуществляет.

19. Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности.

20. Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов Обществом не производятся.

Исполнительный директор Михайленко Игорь Петрович

2 марта 2026 г.

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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	317	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	317	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	243 601	(49 578)	17 820			(19 705)						261 421	(69 283)
	За 2024 г.	156 526	(36 961)	87 075			(12 617)						243 601	(49 578)
в том числе: Здания	За 2025 г.	16 499	(3 062)				(548)						16 499	(3 610)
	За 2024 г.	16 499	(2 514)				(548)						16 499	(3 062)
Сооружения	За 2025 г.	152 897	(41 179)	6 183			(10 922)						159 080	(52 101)
	За 2024 г.	120 700	(32 943)	32 197			(8 235)						152 897	(41 178)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 272	(4 163)	4 612			(3 715)						30 884	(7 878)
	За 2024 г.	18 241	(1 167)	8 031			(2 996)						26 272	(4 163)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 065	(448)	239			(125)						1 304	(573)
	За 2024 г.	846	(322)	219			(126)						1 065	(448)
Транспортные средства	За 2025 г.	173	(34)				(22)						173	(56)
	За 2024 г.	173	(13)				(22)						173	(34)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	46 695	(692)	6 786			(4 373)						53 481	(5 065)
	За 2024 г.	67	(2)	46 628			(690)						46 695	(692)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	285 648	(142 772)	2 311	(850)	850	(49 256)				287 109	(191 178)
	За 2024 г.	286 290	(95 769)	841	(1 483)	1 483	(48 486)				285 648	(142 772)
в том числе: Здания	За 2025 г.	285 463	(142 731)				(47 577)				285 463	(190 308)
	За 2024 г.	285 463	(95 154)				(47 577)				285 463	(142 731)
Сооружения	За 2025 г.	180	(37)	1 559	(845)	845	(927)				894	(118)
	За 2024 г.	821	(609)	836	(1 477)	1 477	(905)				180	(37)
Транспортные средства	За 2025 г.	5	(5)	753	(5)	5	(753)				752	(752)
	За 2024 г.	6	(6)	5	(6)	6	(5)				5	(5)

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	288 069	336 899	310 086
в том числе: Здания	108 043	156 169	204 294
Сооружения	107 755	111 862	87 969
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 006	22 109	17 074
Офисное оборудование	732	617	524
Транспортные средства	117	138	160
Другие виды основных средств	48 417	46 004	65
Неамортизируемые основные средства - всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	72 446	80 075	87 617
в том числе: Здания	12 888	13 437	13 985
Сооружения	59 495	66 563	73 632
Офисное оборудование	63	75	
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			3 061			(2 461)	600	
	За 2024 г.			2 662			(2 662)		
в том числе: Прочие измерительные приборы переносные	За 2025 г.			1 163			(1 163)		
	За 2024 г.			72			(72)		
Прочие измерительные приборы стационарные	За 2025 г.			61			(61)		
	За 2024 г.			359			(359)		
Приборы прочие переносные	За 2025 г.			328			(328)		
	За 2024 г.								
Лабораторное оборудование	За 2025 г.			301			(301)		
	За 2024 г.			406			(406)		
Леса строительные и комплектующие	За 2025 г.			68			(68)		
	За 2024 г.								
Автозапчасти	За 2025 г.			47			(47)		
	За 2024 г.								
Кондиционеры	За 2025 г.			144			(144)		
	За 2024 г.			137			(137)		
Бензогенераторы	За 2025 г.			84			(84)		
	За 2024 г.								
Съемники	За 2025 г.			47			(47)		
	За 2024 г.								
Бензопилы, распылители и запчасти	За 2025 г.			43			(43)		
	За 2024 г.								

Устройства для водоподготовки	За 2025 г.			600				600	
	За 2024 г.			530			(530)		
Радиостанции	За 2025 г.			80			(80)		
	За 2024 г.								
Принтеры, сканеры, МФУ	За 2025 г.			95			(95)		
	За 2024 г.								
Насосы промышленные	За 2025 г.								
	За 2024 г.			238			(238)		
Водонагреватели	За 2025 г.								
	За 2024 г.			53			(53)		
Насосы хозяйственные	За 2025 г.								
	За 2024 г.			55			(55)		
Агрегаты насосные	За 2025 г.								
	За 2024 г.			106			(106)		
Мойки высокого давления разные	За 2025 г.								
	За 2024 г.			47			(47)		
Устройства ввода, вывода	За 2025 г.								
	За 2024 г.			221			(221)		
Сетевое оборудование	За 2025 г.								
	За 2024 г.			334			(334)		
Газоанализаторы	За 2025 г.								
	За 2024 г.			105			(105)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 526		6 283			(8 573)	1 236	
	За 2024 г.			31 927			(36 774)	3 526	
в том числе: Канализационная сеть по ул. Красноярская, 43, 43Н в г.	За 2025 г.	690		1 100			(1 790)		
	За 2024 г.			690				690	
Тепловая сеть по ул. Комсомольская, 19, г.Железногорск	За 2025 г.			1 037			(1 037)		
	За 2024 г.								
Узел учета приемки мазута котельной №1	За 2025 г.	575						575	
	За 2024 г.							575	
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного	За 2025 г.	206						206	
	За 2024 г.			206				206	
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного	За 2025 г.	180						180	
	За 2024 г.			180				180	
Техническое перевооружение площадки хранения мазутного	За 2025 г.	1 600		2 048			(3 648)		
	За 2024 г.			1 600				1 600	
Строительство технологического трубопровода с монтажем	За 2025 г.			614			(614)		
	За 2024 г.								
Водопроводная сеть по ул. Комсомольская, 19, г.Железногорск	За 2025 г.			850			(850)		
	За 2024 г.								
Канализационная сеть по ул. Комсомольская, 19, г.Железногорск	За 2025 г.			534			(534)		
	За 2024 г.								
Тепловая сеть по ул. Сосновая, 9, г.Железногорск	За 2025 г.			100			(100)		
	За 2024 г.								
Реконструкция КНС №12 с установкой решетки-дробилки и	За 2025 г.	82						82	
	За 2024 г.							82	
Система автоматики управления мазутными насосами котельной №1	За 2025 г.	192						192	
	За 2024 г.							192	

Узел учета ТЭ и ТН на паропроводе	За 2025 г.								
и конденсаторопроводе от кот.№1	За 2024 г.			73			(2 735)		
Водопроводная сеть по ул.	За 2025 г.								
Красноярская, 43, 43Н в	За 2024 г.			11 439			(11 439)		
Тепловая сеть по ул.Красноярская,	За 2025 г.								
43, 43Н в г.Железногорск	За 2024 г.			1 817			(1 817)		
Регулирующие клапана с системой	За 2025 г.								
автоматики и контроля Пиковой	За 2024 г.			2 771			(2 771)		
Павильон ТП-6а на тепловой сети	За 2025 г.								
2Ду 250 квартала 13а	За 2024 г.			443			(443)		
Сети водоотведения,	За 2025 г.								
расположенные на земельных	За 2024 г.			6 750			(6 750)		
Водопроводная сеть,	За 2025 г.								
расположенная на земельных	За 2024 г.			3 625			(3 625)		
Установка запорных устройств на технол. трубопроводах вне обвалования мазутных резервуаров на кот.№2	За 2025 г.								
	За 2024 г.			2 333			(7 195)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.			6 786			(6 786)		
	За 2024 г.			46 628			(46 628)		
в том числе: Капит.ремонт КНС№12, г.Железногорск, ул.Школьная,50г с заменой подвесного однобалоч. крана грузоп.1т	За 2025 г.								
	За 2024 г.			799			(799)		
Капит.ремонт напорного коллектора	За 2025 г.								
от КК район КНС РМЗ ул.Южная 49	За 2024 г.			3 481			(3 481)		
Капит.ремонт НСП №10 (монтаж	За 2025 г.								
насосного агрегата СД800/32, эл/дв	За 2024 г.			1 213			(1 213)		
Капит.ремонт кот б/о, замена бака-	За 2025 г.								
мерника раствора соли V=8м3 (ул.	За 2024 г.			238			(238)		
Капит.ремонт кот.№1 с заменой	За 2025 г.								
дымососа ДН-11,2, правый угол 45*	За 2024 г.			320			(320)		
Капит.ремонт кот.№2 с заменой	За 2025 г.								
дымососа ДН-10, левыый угол 90* с	За 2024 г.			438			(438)		
Капит.ремонт перекачки №1 с	За 2025 г.								
заменой насосного агрегата СД	За 2024 г.			1 442			(1 442)		
Капит.ремонт вторичного отстойника	За 2025 г.								
№3 ГОС с заменой илососа,	За 2024 г.			14 400			(14 400)		
Капит.ремонт насосно-	За 2025 г.								
воздуховодной станции ГОС с	За 2024 г.			304			(304)		
Капит.ремонт Перекачки №5 с	За 2025 г.								
заменой насосного агрегата СД	За 2024 г.			1 192			(1 192)		
Капит.ремонт парового котла №2 с	За 2025 г.			4 100			(4 100)		
заменой экномайзера на кот.№2	За 2024 г.								
Капит.ремонт фильтров доочистки	За 2025 г.			218			(218)		
стоков (зд.9) ГОС с заменой	За 2024 г.								
Капит.ремонт НСП №10 (замена	За 2025 г.			2 090			(2 090)		
насосного агрегата СД800/32, эл/дв	За 2024 г.								

Капитальный ремонт котельной	За 2025 г.								
п.Тартат с заменой водогрейного	За 2024 г.			2 021			(2 021)		
Капитальный ремонт тепловой сети	За 2025 г.								
квартала № 21 на участке от ТК-3 до	За 2024 г.			8 846			(8 846)		
Капит.ремонт парового котла №3 с	За 2025 г.								
заменой экномайзера на кот.№2	За 2024 г.			5 489			(5 489)		
Капит.ремонт НСП сточных вод №7	За 2025 г.			379			(379)		
с заменой насосного агрегата СМ	За 2024 г.								
Капит.ремонт КНС№12,	За 2025 г.								
г.Железногорск, ул.Школьная,50г с	За 2024 г.			6 445			(6 445)		

Исполнительный директор
(наименование должности)

2 марта 2026 г.

(подпись)

Михайленко Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

52

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Исполнительный директор (наименование должности) _____ (подпись) Михайленко Игорь Петрович (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

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.	370 852		4 216 912	(4 344 458)			X	X	243 305	
	За 2024 г.	195 551		4 326 998	(4 151 697)			X	X	370 852	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	370 852		595 302	(6 536)			(716 313)		243 305	
	За 2024 г.	195 524		1 135 100	(6 097)			(953 675)		370 852	
Товары	За 2025 г.										
	За 2024 г.	27		85	(112)						
Незавершенное производство	За 2025 г.			3 621 609	(4 337 922)			716 313			
	За 2024 г.			3 191 813	(4 145 488)			953 675			

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило		списано							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	дебиторская задолженность за счет резерва сом.долгов	резерв по сомнительным долгам	перекласс ифициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	515 339			171	(171)	(171)					515 168	
	За 2024 г.	818 626			303 287	(303 287)	(303 287)					515 339	
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	515 339			171	(171)	(171)					515 168	
	За 2024 г.	818 626			303 287	(303 287)	(303 287)					515 339	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 172 930	(153 156)	1 110 157	84 978	(1 045 963)	(60 608)	28 156	12 976	(23 835)		1 261 494	(135 859)
	За 2024 г.	1 235 498	(136 799)	452 643	38 986	(540 555)	(13 642)	9 700	1 468	(27 525)		1 172 930	(153 156)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 637		212		(8 449)	(58)					342	
	За 2024 г.	9 015		303		(183)	(498)					8 637	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 109 383	(151 685)	1 039 366	65 172	(994 859)	(59 959)	27 856	12 976	(22 928)		1 159 103	(133 781)
	За 2024 г.	1 041 166	(136 799)	479 264	24 406	(422 541)	(12 912)	9 700	1 468	(26 054)		1 109 383	(151 685)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35 125	(1 471)	12 503	19 806	(22 998)	(77)	300		(907)		44 359	(2 078)
	За 2024 г.	25 690		10 517	14 580	(15 430)	(232)			(1 471)		35 125	(1 471)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 794		1		(18 794)						1	
	За 2024 г.	57 234		(38 438)		(2)						18 794	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.			55 684								55 684	
	За 2024 г.	101 734				(101 734)							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	63		1 738			(514)					1 287	
	За 2024 г.			71		(8)						63	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11		32								43	
	За 2024 г.			11								11	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.			33								33	
	За 2024 г.												
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.												
	За 2024 г.	39				(39)							
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	917		588		(863)						642	
	За 2024 г.	620		915		(618)						917	
Итого	За 2025 г.	1 688 269	(153 156)	1 110 157	85 149	(1 046 134)	(60 779)	28 156	12 976	(23 835)	X	1 776 662	(135 859)
	За 2024 г.	2 054 124	(136 799)	452 643	342 273	(843 842)	(316 929)	9 700	1 468	(27 525)	X	1 688 269	(153 156)

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	1 302 069	1 166 210	1 349 498	1 196 342	1 558 417	1 421 618
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками			8 333	8 333	8 333	8 333
Расчеты с покупателями и заказчиками	769 599	635 818	816 090	664 405	718 968	582 169
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	532 437	530 359	525 075	523 604	831 116	831 116
Расчеты с персоналом по оплате труда	33	33				

Исполнительный директор
(наименование должности)

2 марта 2026 г.

(подпись)

Михайленко Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	625 891			(51 388)			574 503
	За 2024 г.	977 211			(351 320)			625 891
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	515 339			(171)			515 168
	За 2024 г.	818 626			(303 287)			515 339
Расчеты по аренде	За 2025 г.	110 552			(51 217)			59 335
	За 2024 г.	158 585			(48 033)			110 552
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 773 880	2 465 328	135 290	(1 802 383)	(757 800)		1 814 315
	За 2024 г.	1 613 189	2 370 344	4 115	(1 470 846)	(742 922)		1 773 880
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 581 113	1 662 519	305	(1 578 562)	(772)		1 664 603
	За 2024 г.	1 447 088	1 579 708	1 377	(1 447 015)	(45)		1 581 113
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 100	38 622		(80 089)	(625)		27 008
	За 2024 г.	51 704	34 944		(17 305)	(243)		69 100
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	694	90		(474)			310
	За 2024 г.	328	694		(328)			694
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 434	761 183	134 985	(137 160)	(756 403)		4 039
	За 2024 г.	3 831	743 472	2 738	(5 973)	(742 634)		1 434
Расчеты по аренде	За 2025 г.	70 858	876		(5 794)			65 940
	За 2024 г.	67 900	3 175		(217)			70 858
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 444	649					11 093
	За 2024 г.	8 089	2 355					10 444
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	300			(300)			
	За 2024 г.		300					300
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.	8			(8)			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14 144	606		(4)			14 746
	За 2024 г.	12 314	1 830					14 144
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25 793	783					26 576
	За 2024 г.	21 927	3 866					25 793
Итого	За 2025 г.	2 399 771	2 465 328	135 290	(1 853 771)	(757 800)		2 388 818
	За 2024 г.	2 590 400	2 370 344	4 115	(1 822 166)	(742 922)		2 399 771

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	1 115 547	1 169 262	954 327
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 107 367	1 152 259	937 324
Расчеты по арендным платежам	8 180	17 003	17 003

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.	26 383	160 025	(59 004)		127 404
	За 2024 г.	23 001	58 121	(54 739)		26 383
в том числе: Резервы по судебным искам	За 2025 г.		98 971			98 971
	За 2024 г.					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 264	46 815	(45 291)		21 788
	За 2024 г.	17 714	44 611	(42 061)		20 264
Страховые взносы на резерв отпускных	За 2025 г.	6 119	14 239	(13 713)		6 645
	За 2024 г.	5 287	13 510	(12 678)		6 119

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	310	694	328
в том числе: АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	220	220	-
ЗАСЛОН-ВК ООО ЧОО	-	474	-
СОГАЗ АО	90	-	-
СИБСТРОЙЭКСПЕРТ ООО	-	-	45
ЭКСПОЦЕНТР ООО	-	-	284
Выданные - всего	-	-	-

Исполнительный директор
(наименование должности)

2 марта 2026 г.

(подпись)

Михайленко Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 465 690	3 380 287
Затраты на оплату труда	486 872	445 383
Отчисления на социальные нужды	146 093	133 531
Амортизация	61 334	53 480
Прочие затраты	177 933	132 807
Итого по элементам	4 337 922	4 145 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 337 922	4 145 488

Исполнительный директор _____ Михайленко Игорь Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

09