

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КРЫМТЭЦ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное/сокращенное наименование Общества: Акционерное общество «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»/ АО «КРЫМТЭЦ». ОГРН: 1159102014169

Юридический адрес: 295493, РФ, РК, г.Смферополь, пгт. Гресовский, ул.Монтажная,1.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

-производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (код ОКВЭД 35.11.1).

Дополнительным видом экономической деятельности Общества является:

-производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии): кондиционирование воздуха (код ОКВЭД 35.30).

Уставный капитал АО «КРЫМТЭЦ» составляет 1 667 621 657,58 руб. и состоит из 566 513 000 (Пятьсот шестьдесят шесть миллионов пятьсот тринадцать тысяч) простых именных акций номинальной стоимостью 2,94 руб. каждая.

Выпуск акций с номинальной стоимостью в рублях зарегистрирован как о подлежащих размещению путем конвертации в акции той же категории (типа) с номинальной стоимостью в иностранной валюте.

Акционерами АО «КРЫМТЭЦ», которые совокупно владеют 100% голосующих акций, являются:

ООО «ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» – принадлежит 100 % акций Общества.

Общая информация об акциях

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал, руб.	Всего, шт.
Акция обыкновенная именная	1-01-50442-А	1	2,94366	566 513 000

Базовая прибыль на акцию

№ п/п	Показатель	За 2025г.	За 2024г.	Изменение
1	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,42	0,09	0,33
2	Величина базовой прибыли (убытка), используемых при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию, тыс. руб.	241 680	56 145	185 535
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, использованное при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию, шт.	566 513 000	566 513 000	-

Реестродержатель: Акционерное общество «ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568.

Аудиторская фирма: Акционерное общество «РОСКОНСАЛТИНГ» ИНН 7717101527, сумма вознаграждения 461,250 тыс.руб.

В составе добавочного капитала учитывается стоимость имущества, не вошедшая в уставный капитал, стоимостью 8 763 тыс. руб.

Органы управления Обществом:

Совет директоров Общества является высшим органом управления, который осуществляет общее руководство деятельностью общества.

Решением единственного акционера № 26/06 от 26.06.2025 избран следующий Состав совета директоров:

- Цэрнэ Сергей Владимирович - председатель совета директоров
- Нидзельская Оксана Петровна - член совета директоров
- Канапелько Роман Александрович - член совета директоров
- Авалишвили Гурами Джемалович - член совета директоров
- Лиштовный Евгений Ильич - член совета директоров

Едиличный исполнительный орган - генеральный директор Общества.

С 01.01.2024 года по 31.01.2025г Пономарев Алексей Александрович

С 01.02.2025г Лукиных Алексей Александрович

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год 735 человек, за 2024г. - 754 человек.

Перечень обособленных подразделений и филиалов:

Наименование, местоположение	Регион	Дата постановления на учет	КПП	ИФНС
КАМЫШ-БУРУНСКАЯ ТЭЦ 298313, Россия, Республика Крым, г. Керчь, Тиритакский спуск, зд. 1, Межрайонная ИФНС России № 7 по Республике Крым.	РК	05.01.2015	911143001	9111
САКСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ, 96500, Россия, Республика Крым, г. Саки, Евпаторийское ш., 1Б, Межрайонная ИФНС России № 6 по Республике Крым.	РК	05.01.2015	910743001	9107
Обособленное подразделение г. Москва: 119002, Россия, Москва г, Плотников пер, 19/38, 2, ИФНС России №4 по г. Москве.	Москва	15.01.2016	770445001	7704
СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ ТЭЦ: 95493 Россия, Республика Крым, г. Симферополь, ргт. Гресовский, ул. Монтажная 1, ИФНС России по г. Симферополю.	РК	03.02.2015	910245001	9102

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Объектом основных средств считается, актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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

- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам основных средств, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Автотранспортные средства, которые подлежат обязательной регистрации в органах ГИБДД, неинвестиционная и инвестиционная недвижимость, сооружения подлежащая кадастровому учету, признаются объектами основных средств независимо от их стоимости.

Хозяйственный инвентарь: оргтехника и мебель, а также спецодежда подлежат групповому учету.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды основных средств.

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

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

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

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, а также восстановления объектов основных средств;

- изготовление объектов основных средств;

- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств.

2.2 Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, которая определена как ставка, по которой Общество может привлечь кредитные средства от кредитных организаций.

2.3 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общества. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и тому подобное. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4 Финансовые вложения

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

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Срочные депозитные вклады, займы, выданные сроком до 1 года в бухгалтерской отчетности, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

Срочные депозитные вклады, займы, выданные сроком более 1 года в бухгалтерской отчетности, отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады, займы, выданные до востребования, приравниваются к денежным эквивалентам и в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств.

Займы, предоставленные работникам Общества под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах, на валютных счетах и в кассе Общества.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов учитываются:

- денежные средства, размещенные на счетах в кредитных организациях на условиях «овернайт»;

- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях «до востребования», с условием досрочного расторжения договора, независимо от срока размещения;

- краткосрочные депозиты (со сроком размещения до 12 месяцев).

Денежные эквиваленты отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные эквиваленты, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников (резерв на оплату отпусков). Способ резервирования, сумма отчислений в указанный резерв определяются в соответствии со следующим порядком:

- Начисление обязательств по отпускам производится ежемесячно на дату составления отчетности, расчет суммы производится с учетом предстоящих отчислений во внебюджетные фонды;

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудником дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому сотруднику за предшествующий отчетный период (год) с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. При этом средний дневной заработок по сотруднику за предшествующий отчетный период (год) определяется по формуле:

ФОТ за предшествующий отчетный период (год) / 12 / 29,3. Возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав соответствующих групп расходов на выплату зарплаты.

При закрытии года производится инвентаризация сумм оценочных обязательств на оплату отпусков, при которой сравниваются суммы начисленных использованных обязательств за год за вычетом использованных, и расчетная величина резерва на конец года, исчисленная исходя из количества дней неиспользованных отпусков работников по каждому подразделению. Суммы начисленных оценочных обязательств переходящие. Превышение начисленной суммы списывается на прочие доходы, а превышение использованной суммы в прочие расходы.

2.7 Оценочные значения

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Общество признает оценочные значения (при наличии определенных условий):

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв по судебным искам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Определение размера резерва сомнительной задолженности производится ежеквартально, на отчетную дату, на основании поступивших в инвентаризационную комиссию данных.

Резерв по судебным искам определяется с учетом оценочного значения вероятности

получении положительного решения по судебным делам.

2.8 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам представляется как краткосрочная, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по кредитам и займам, отличные от указанных выше, представляются как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9 Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные от оказания услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД Общества. Учет доходов ведется в разрезе видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.10 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности согласно ОКВЭД Общества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

В соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении отдельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике» осуществляется отдельный бухгалтерский учет хозяйственных операций по видам деятельности.

Аналитический учет затрат ведется в следующих разрезах:

производственные затраты основного производства:

- Подразделение (филиал, обособленное подразделение, структурное подразделение);
- Направление деятельности (вид деятельности/вид продукции);
- Статья затрат.

производственные затраты вспомогательного и обслуживающих производств:

- Подразделение (филиал, обособленное подразделение, структурное подразделение);
- Статья затрат.

общепроизводственные затраты производства и общехозяйственные (управленческие) расходы:

- Подразделение (филиал, обособленное подразделение, структурное подразделение);

- Направление деятельности (вид деятельности/вид продукции);
- Статья затрат.

Раздельный учет доходов и расходов организуется с помощью аналитического разреза плана счетов «Направления деятельности» (вид деятельности/вид продукции), в котором определяется состав видов деятельности/ видов продукции Общества.

Результатом процедуры учета затрат является:

-Формирование суммы производственных затрат в разрезе видов деятельности/ видов продукции на счете 20 и перенос этих затрат на счет 90.02 в разрезе видов деятельности/ видов продукции согласно справкам-расчета выпуска продукции по видам деятельности.

-Перенос прямых и косвенных общехозяйственных затрат (счет 26) на счет 90.08 с распределением косвенных из них по видам деятельности/ видам продукции пропорционально выручки сформированной на счете 90.01 нарастающим итогом с начала года (за вычетом затрат, распределенных на прочие виды деятельности согласно плановым калькуляциям).

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль производится способом отсрочки (затратный). Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12 Бухгалтерская отчетность

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% 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 показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Обществом применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н"

В случае если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в не формировании данных, Общество проставляет по этой строке прочерк, не удаляя строку (ввиду отсутствия технической возможности исключения строки из формы). (п. п. 9, 66 ФСБУ 4/2023, Рекомендация Р-168/2025-КпР "Несущественная статья минимального перечня" Фонд "НРБУ "БМЦ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	описано (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	описано (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям

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

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переоценка/ликвидировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 242 982	(7 132 782)	393 874	(28 584)	9 861	(1 232 936)	-	-	-	-	18 500 406	(8 351 520)	
	в том числе:													
Здания	За 2025 г.	17 845 816	(6 035 087)	577 163	(8 349)	8 202	(1 095 069)	-	-	-	-	18 242 982	(7 132 792)	
Здания	За 2025 г.	1 937 193	(561 131)	22 926	(490)	975	(90 559)	-	-	-	-	1 937 193	(560 716)	
	За 2024 г.	1 904 920	(471 948)	32 408	(225)	225	(89 408)	-	-	-	-	1 937 193	(561 131)	
Сооружения	За 2025 г.	4 560 018	(1 844 064)	98 455	(342)	1 565	(245 044)	-	-	-	-	4 656 131	(2 087 483)	
	За 2024 г.	4 458 591	(1 612 287)	183 371	(45)	-	(231 777)	-	-	-	-	4 560 018	(1 844 064)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 547 563	(4 590 447)	257 069	(20 114)	-	(874 850)	-	-	-	-	11 784 538	(3 463 297)	
	За 2024 г.	11 130 568	(3 836 683)	416 985	-	-	(753 754)	-	-	-	-	11 547 563	(4 590 447)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 480	(11 250)	1 798	(1 554)	1 208	(2 624)	-	-	-	-	18 724	(12 666)	
	За 2024 г.	14 716	(7 823)	3 764	-	-	(3 426)	-	-	-	-	18 480	(11 250)	
Транспортные средства	За 2025 г.	95 079	(60 042)	4 996	-	-	(9 724)	-	-	-	-	92 242	(65 418)	
	За 2024 г.	96 091	(46 423)	13 282	(2 627)	2 524	(5 310)	-	-	-	-	95 079	(60 042)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	60 767	(54 476)	6 933	-	-	(3 039)	-	-	-	-	67 160	(57 514)	
	За 2024 г.	60 833	(50 788)	165	(231)	231	(3 919)	-	-	-	-	60 767	(54 476)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвентарные помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270	-	
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270	-	
Объекты прикладного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	23 591	(11 382)	4 217	(6 095)	6 093	(7 137)	-	-	-	-	21 713	(12 427)	
	За 2024 г.	21 727	(9 133)	7 087	(5 222)	5 222	(7 472)	-	-	-	-	23 591	(11 382)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
Здания	За 2025 г.	28 333	(7 384)	-	-	-	(383)	-	-	-	7 833	(4 731)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(3 448)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	28 333	(7 384)	-	-	-	(383)	-	-	-	7 833	(4 731)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.																	
Производитель и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предустановленный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного использования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	10 251 721	11 109 819	11 631 317
в том числе:			
Здания	1 308 914	1 376 062	1 432 972
Соружения	2 568 648	2 715 872	2 844 323
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 319 241	6 957 116	7 293 875
Офисное оборудование	6 059	7 230	6 892
Транспортные средства	29 926	35 038	30 616
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 646	6 292	10 045
Другие виды основных средств	9 287	12 209	12 594
Неамортизируемые основные средства - всего	270	351	351
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Соружения		81	81
Земельные участки	270	270	270
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (погда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	10 248 868	11 110 170	11 610 719
в том числе:			
Здания	1 308 914	1 376 062	1 432 972
Соружения	2 568 648	2 715 872	2 844 404
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 319 241	6 957 116	7 293 875
Офисное оборудование	6 059	7 230	6 892
Транспортные средства	26 824	35 038	9 667
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 646	6 292	10 045
Земельные участки	270	270	270
Другие виды основных средств	9 287	12 209	12 594

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.	21 214	-	114 821	-	(66 519)	(62 803)	6 413	-
в том числе:	За 2024 г.	9 246	-	54 132	-	(15 015)	(27 149)	21 214	-
	За 2025 г.	-	-	2 692	-	(2 692)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 618	-	(2 618)	-	-	-
Двигатели, трансформаторы, генераторы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	405	-	-	-	-	-	-	405	-
Насосы, запасные части к массовому оборудованию	За 2025 г.	126	-	279	-	(4 764)	-	405	-
За 2024 г.	644	-	-	4 120	-	(1 383)	-	644	-
Приборы и оборудование	За 2025 г.	-	-	2 027	-	(2 185)	-	2 937	-
За 2024 г.	3 767	-	-	1 854	-	(3 861)	-	3 767	-
Спецдека	За 2025 г.	3 916	-	3 713	-	(697)	-	528	-
За 2024 г.	1 512	-	-	314	-	(1 748)	-	1 512	-
Спецобувь	За 2025 г.	1 984	-	1 276	-	(655)	-	372	-
За 2024 г.	598	-	-	370	-	(434)	-	598	-
Средства индивидуальной защиты	За 2025 г.	735	-	297	-	-	-	218	-
За 2024 г.	218	-	-	-	-	-	-	218	-
Оборудование для сварки, резки металла, кабелей, оптоволокон и комплектующие	За 2025 г.	-	-	218	-	-	-	-	-
За 2024 г.	65	-	-	921	-	(986)	-	65	-
Мебель офисная	За 2025 г.	11	-	730	-	(676)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	488	-	(458)	-	-	-
Компрессорное оборудование, запасные части	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	321	-	-	321	-	(321)	-	-	-
Автозащитное (мезантин)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	48	-	-	1 095	-	(1 143)	-	49	-
Компьютерная техника (Отдел IT)	За 2025 г.	1 787	-	4 075	-	(17 068)	-	-	-
За 2024 г.	12 983	-	-	14 893	-	(1 900)	-	12 993	-
Станки	За 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансовый отчет	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Служба экономической безопасности	За 2025 г.	-	-	7 029	-	(7 029)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	22 756	-	(22 756)	-	-	-
Здания, сооружения	За 2025 г.	-	-	1 954	-	(1 954)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
СД	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель лабораторная	За 2025 г.	-	-	120	-	(120)	-	-	-
За 2024 г.	199	-	-	199	-	(199)	-	-	-
Спецдека фирменная	За 2025 г.	983	-	459	-	(866)	-	556	-
За 2024 г.	667	-	-	1 322	-	(1 046)	-	953	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	321	-	-	(321)	-	-
За 2024 г.	12 650	-	-	12 650	-	(12 650)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 393	-	6 393	-	(6 393)	-	-	-
За 2024 г.	165	-	-	165	-	(165)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 427	-	(1 427)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 798	-	(1 798)	-	-	-
За 2024 г.	3 784	-	-	3 784	-	(3 784)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 217	-	-	(4 217)	-	-
За 2024 г.	7 087	-	-	7 087	-	(7 087)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	48 647	-	(48 647)	-	-	-
За 2024 г.	3 283	-	-	3 283	-	(3 283)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 057	-	-	-	1 057	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Косилки для газонов и принадлежности к ним	За 2025 г.	-	-	139	-	(139)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	383 680	-	350 840	-	(315 184)	(44 320)	375 016	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		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.	175707	-	125843	-	-	-	64764	-
	За 2024 г.	171832	-	4893	-	-	-	175707	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	121566	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	121566	-
Итого	За 2025 г.	175707	-	125843	-	-	-	186330	-
	За 2024 г.	171832	-	4893	-	-	-	175707	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		спланировано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	327 846	-	4 587 487	(4 636 053)	-	-	X	X	279 279	-
	3а 2024 г.	312 559	-	4 112 732	(4 097 446)	-	-	X	X	327 846	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	312 602	-	1 366 716	(134 635)	-	-	-	(1 280 532)	-	264 152
	3а 2024 г.	303 826	-	1 325 066	(59 576)	-	-	-	(1 256 735)	-	312 602
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	15 244	-	5 376	(5 830)	-	-	-	336	-	15 127
	3а 2024 г.	8 793	-	5 706	706	-	-	-	96	-	15 244
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 215 394	(4 495 588)	-	-	-	1 280 194	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 781 940	(4 038 577)	-	-	-	1 256 637	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	на конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 555 579	(485 113)	422 856	16 393	(514 478)	(9 969)	(157 663)	-	1 190 517	(363 112)	-	-
	За 2024 г.	1 427 869	(338 336)	403 898	2 778	(249 919)	(26 323)	(41 809)	-	1 555 579	(485 113)	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	232 790	(229 799)	267 479	-	(90 158)	-	(27 386)	-	277 003	(124 077)	-	-
	За 2024 г.	221 609	(122 823)	70 991	-	(59 811)	-	(1 494)	-	232 790	(150 371)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	808 692	(239 339)	301 239	-	(359 108)	-	(127 409)	(9 969)	586 970	(212 864)	-	-
	За 2024 г.	646 092	214 546	343 920	-	(174 856)	(6 464)	(40 074)	-	808 692	(239 339)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 817	(12 000)	-	-	(7 817)	-	-	-	19 817	(19 817)	-	-
	За 2024 г.	33 959	-	-	-	(14 142)	-	-	-	19 817	(12 000)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	249 407	(3 975)	70 396	16 393	(55 679)	-	(2 867)	-	280 029	(8 354)	-	-
	За 2024 г.	239 937	(968)	26 328	2 778	225	(19 659)	-	-	249 407	(3 975)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 878	-	13	-	(536)	-	-	-	4 354	-	-	-
	За 2024 г.	2 444	-	1 799	-	634	-	-	-	4 878	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 666	-	-	-	(11 666)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 817	-	-	-	(320)	-	-	-	1 497	-	-	-
	За 2024 г.	1 606	-	211	-	-	-	-	-	1 817	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	5	-	-	-	-	-	54	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	209	-	21	-	(209)	-	-	-	21	-	-	-
	За 2024 г.	427	-	28	-	(247)	-	-	-	209	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6 139	-	12 003	-	(651)	-	-	-	17 491	-	-	-
	За 2024 г.	6 824	-	755	-	(1 440)	-	-	-	6 139	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 128 500 10 738 000	-	-	(426 100) (609 500)	-	-	9 702 400 10 128 500	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	10 128 500 10 738 000	-	-	(426 100) (609 500)	-	-	9 702 400 10 128 500	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 916 219 2 236 089	191 015 228 191	32 836	(786 603) (580 074)	(822)	-	1 320 631 1 916 219	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	200 125 266 073	172 489 144 754	-	(65 500) (209 963)	(738)	-	307 114 200 125	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	68 032 13 763	23 011 66 898	-	(35 912) (12 630)	-	-	55 131 68 032	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	115 3 695	(26 702)	32 836	(113) (3 610)	(83)	-	2 115	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 357 400 1 478 623	-	-	(647 900) (121 223)	-	-	709 500 1 357 400	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	98 989	33 220	-	(1 704)	-	130 505
	За 2024 г.	307 811	-	-	(208 822)	-	98 989
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	138	11 149	-	(5)	-	11 282
	За 2024 г.	24 025	(632)	-	(23 265)	-	138
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 385	119 265	-	(36 524)	-	106 126
	За 2024 г.	-	22 385	-	-	-	22 385
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	141 406	-	-	(140 714)	-	692
	За 2024 г.	141 961	-	-	(555)	-	141 406
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	105	-	(13)	-	106
	За 2024 г.	8	13	-	(7)	-	14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	146	17	-	-	-	163
	За 2024 г.	131	15	-	-	-	146
Расчеты по вкладам в Уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 044 719	191 015	-	(1 212 703)	-	11 023 031
	За 2024 г.	12 974 089	228 191	32 836	(1 189 574)	(822)	12 044 719

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	74	28
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74	28	50

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 471	57 933	52 276	-	33 127
	За 2024 г.	36 130	49 439	54 303	3 795	27 471
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	21 586	57 933	52 276	-	27 242
	За 2024 г.	26 450	49 439	54 303	-	21 586
	За 2025 г.	5 885	-	-	-	5 885
	За 2024 г.	9 680	-	-	3 795	5 885

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	14 322	83 889	82 997
в том числе:			
ООО	14 322	14 322	14 322
"КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТР АЛЬ-СЕТИ"			
ГАО Сбербанк	-	69 567	68 675
Выданные - всего	12 885 873	12 817 765	11 700 124
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	12 882 684	-	-
РНКБ БАНК (ПАО)	3 176	12 817 765	11 700 124
КФ ДФ "РУСЛАНА (Керченский Ф-П)	13	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 286 816	1 262 032
Затраты на оплату труда	716 616	652 414
Отчисления на социальные нужды	67 161	59 976
Амортизация	1 229 702	1 097 610
Прочие затраты	1 507 520	1 280 886
Итого по элементам	4 807 815	4 352 919
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14 317)	(12 143)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 793 498	4 340 776

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности Общества

12.1 Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств раскрыта в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Срок полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	Сроки эксплуатации, в годах
Право пользования активом	Право пользования активом определяется сроками действия договора
Здания	13 - 31
Сооружения	6 - 50
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 - 30
Офисное оборудование	2 - 12
Транспортные средства	5 - 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 15
Другие виды основных средств	2 - 13

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2 Аренда

Информация об операциях по аренде представлена в таблице:

Показатель	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Авансы по договору финансовой аренды (лизинга)(стр.1230)	3 281	0

12.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период отражена в таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные юридическим лицам, вклад в совместную деятельность, а также приобретенное право требования задолженности.

Общество, согласно заключенному Соглашению о совместной деятельности от 03.06.2022 года с изменениями, является участником совместной деятельности в сфере развития АПК Республики Крым. Целью совместной деятельности является получение прибыли в результате развития агропромышленного комплекса, включающее в себя выращивание и организацию полного цикла переработки винограда, плодовых и зерновых культур и организацию иных видов деятельности, указанных в соглашении о совместной деятельности. Получение дохода

планируется от реализации готовой продукции, произведенной в рамках соглашения. Деятельность планируется к осуществлению в рамках агропромышленного комплекса РФ.

1. Предоставленные займы со сроком возврата до 31.12.2026г

Показатель	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Предоставленные займы (стр.1240)	121 566	0

2. За 2025 год получен убыток от совместной деятельности в размере 5 844 тыс. руб., за 2024 г.- 4 993 тыс. руб., который отражен в прочих расходах Общества. По состоянию на 31.12.2025 года вложения в совместную деятельность составляют 49 864 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 55 707 тыс. руб.

3. Право требования задолженности у третьего лица составило на 31.12.2025 г. – 14 900 тыс. руб. с дисконтом 10% от суммы уступленных обязательств.

12.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты, включены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам размещение денежных средств в кредитных организациях на депозитных счетах сроком до трех месяцев.

Информация по остаткам денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчетные счета	36 520	10 034
Касса	34	45
Депозитные счета	794 000	438 670

В течение 2025 года на депозитных счетах было размещено денежных средств на сумму 6 183 216 тыс. руб. Остаток средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2025 г. составил 794 000 тыс. руб.

В течение 2024 года на депозитных счетах было размещено денежных средств на сумму 6 183 216 тыс. руб. Остаток средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2024 г. составил 438 670 тыс. руб.

Общество размещает на расчетном счете в банке АО «ВТБ» неснижаемый остаток денежных средств в сумме 5 100 тыс. руб. регламентированный исполнением Постановления Правительства от 27.04.2000г. № 379 «О накоплении, хранении и использовании в целях ГО запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств».

За 2025 г. проценты составили 516 тыс. руб., за 2024 - 297 тыс. руб.

12.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, с высокой вероятностью не будет погашена.

На 31.12.2025 г. сумма резерва составила 485 114 тыс. руб. на 31.12.2024 г. - 433 503 тыс. руб.

12.7 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в таблицах 8.1 и 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом открыта возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) в целях пополнения оборотных средств и финансирования текущей хозяйственно-финансовой деятельности. На 31.12.2025 задолженности не имеется. Ставка привлечения кредитных средств в 2025 году составляла – ключ ставка Банка России на соответствующую дату увеличенная на 3 процентных пункта годовых, а в период с 23.11.2022 по 17.12.2024 года - 10% годовых. Данная линия закрыта 21.11.2025 г.

Кроме того, Обществом открыта не возобновляемая кредитная линия (НКЛ) на финансирование проекта «Расширение ТЭЦ «Сакских тепловых сетей» с установкой ПГУ-120 МВт». Ставка привлечения кредитных средств в 2024 и 2025 году составляла - 10 % годовых.

Учитывая, что ожидается погашение основного долга по кредитам со сроком более 12 месяцев после отчетной даты, сумма указанного погашения согласно графику снижения задолженности по кредиту (основному долгу) в размере 426 100 тыс. руб. перенесена из долгосрочных обязательств (стр.1410) в краткосрочные (стр.1510).

И соответственно составила:

БАНК ВТБ ПАО по строке 1410	Сумма (тыс.руб.)
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	3 363 553
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	6 338 847
Итого	9 702 400

БАНК ВТБ ПАО по строке 1510	Сумма (тыс.руб.)
кредитный договор №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	254 380
проценты по кредитному договору №118/17-НКЛ от 21.12.2017г.	45 348
кредитный договор №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	455 120
проценты по кредитному договору №48/18-НКЛ от 26.04.2018г.	85 157
Итого	840 005

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражены созданные резервы предстоящих

расходов на оплату ежегодных отпусков работников, а также резерв по судебным искам.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков с отчислениями на 31.12.2025 г. составила 27 242 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. - 21 526 тыс. руб.,

Сумма резерва предстоящих расходов по судебным искам на 31.12.2025 и 31.12.2024 г. составила 5 885 тыс. руб. Отсутствие изменения обусловлено продолжением рассмотрения дел в судах.

12.8 Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

Информация о расчете текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена в таблице:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Материалы	327	470	656	1
Оценочные обязательства	10 675	6 251	-1	
Основные средства	873	2 363	27 278	53 875
Арендные обязательства	403		-1 627	
Кредиторская задолженность	469	469		
Расходы будущих периодов	1	3		
Резерв сомнительных долгов	9 045	819		
Товары	21			
Убыток текущего периода	8 958	2 589		
Убыток прошлых лет	-50 569	35 890	1 796	4
Внеоборотные активы		397	38 146	6 909
Незавершенное производство			150	
Всего по видам активов и обязательств	-19 796	49 251	66 397	60 789
Эффект изменения временных разниц		-69 047		-5 608
Отложенный налог			-74 655	

Информация о расчетах по налогу на прибыль, раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	321 152	145 669
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(107 630)	(43 983)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(3 959)	(30 880)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	32 117	65 619
5	Отложенный налог на прибыль	(74 655)	(9 245)
6	Текущий налог на прибыль	(4 817)	

Условный расход (доход) рассчитан по ставке 25% и 13,5%.

Отложенный налог сформирован за счет различных способов бухгалтерского и налогового учета:

- резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников,
- расходов по основным средствам,
- убытков прошлых лет и пр.

12.9 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) составили в сумме в 2025 г. – 4 793 498 тыс. руб., в 2024 г. – 4 340 776 тыс. руб. Расходы по видам отражены в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы по элементам затрат расшифрованы в таблице:

Показатель в тыс. руб.	2025	2024
Материальные затраты	7 791	6 308
Затраты на оплату труда	210 278	193 272
Отчисления на социальные нужды	17 820	16 040
Амортизация	20 190	21 927
Прочие затраты	69 060	89 058
Итого по элементам	325 139	326 605

12.10 Прочие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб.	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб.
Проценты к получению (уплате) (займы, депозиты, векселя)	79 583	1 039 657	37 809	1 195 946
Оприходование ТМЦ в результате демонтажа оборудования	9 311		8 891	
Реализуемые активы, расходы по ликвидации ос	12 306	422	3 099	189
Реализация прочего имущества (мазут, лом и пр.)	25 537	1 030	34 236	3 487
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		9 969	107	26 850
Услуги банков		564		1 108
Госпошлина		1 952		1 683
Безвозмездная передача имущества		153		202
Благотворительность		5 868		1 741
Резервы по сомнительным долгам		33 528		93 178
Доходы от восстановления резервов		(42 523)	44 625	
Восстановление списанной деб. задолженности	7 534		5 921	

Излишки и недостачи по результатам инвентаризации	1 293	405		10 637
Невозмещаемый НДС		1 445		20 252
Штрафы, пени		(15 849)	3 693	33 065
Выплаты социального характера, в т.ч. материальная помощь		22 990		12 059
Отчисления в профком		2 672		2 445
Не принимаемые в целях налогообложения		32 657		12 292
Восстановление последствий ЧС		2 445		
Прочие расходы, не связанные с производством и реализацией		12 749		11 361
Доходы/расходы прошлых периодов	496	3 570	51 004	
Списание НДС				170 123
Прочие	47	1 030		39 226
Всего прочие доходы/расходы	136 106	1 114 734	189 382	1 636 384

13. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества является ООО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ".

Бенефициарный владелец Общества:

Нидзельский Петр Васильевич ИНН 770470031314 (номинальная стоимость доли в ООО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" - 19678900 руб., соотношение 196789/196800).

13.1 Информация о связанных сторонах

Наименование, ОГРН юридического лица / ФИО. ИНН физического лица	Период наступления	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
ООО «ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ», ОГРН 1147746672787, ИНН 7731472869	с 28.01.2021г	Договор купли-продажи №58 от 22.01.2021г

13.2 Операции со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись в безналичной форме на расчетные счета по:

✓ Договор № 34/2025 от 31.01.2025 Аренда легкового автомобиля MERCEDES -BENZ S 500 MAYBACH сумма оказанных услуг 94 500,00руб. и оплаченных услуг составила 94 500,00руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

✓ Договор № 35/2025 от 31.01.2025 Аренда легкового автомобиля MERCEDES -BENZ S 500 4MATIC сумма оказанных услуг 94 500,00руб. и оплаченных услуг составила 94 500,00руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

- ✓ Договор № 267/2025 от 28.10.2025 Аренда легкового автомобиля MERCEDES -BENZ S 500 4MATIC сумма оказанных услуг 31 500,00руб. и оплаченных услуг составила 21 000,00руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность арендатора на 31.12.2025г – 10500,00 руб.
- ✓ Договор № 268/2025 от 28.10.2025 Аренда легкового автомобиля MERCEDES -BENZ S 500 MAYBACH сумма оказанных услуг 31 500,00руб. и оплаченных услуг составила 21 000,00руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность арендатора на 31.12.2025г – 10500,00 руб.
- ✓ Договор №68/1/2024 от 01.04.2024г. аренды легкового автомобиля MERCEDES-BENZ S 500 4MATIC сумма оплаченных услуг составила 10 500,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор №68/2/2024 от 01.04.2024 аренды легкового автомобиля MERCEDES-BENZ S 500 MAYBACH сумма оплаченных услуг составила 10 500,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор № 270/2025 от 01.11.2025 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 211 130,00 руб и оплаченных услуг 105 565,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность арендатора на 31.12.2025г – 105 565,00 руб.
- ✓ Договор № 271/2025 от 01.11.2025 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 203 400,00 руб и оплаченных услуг 101 700,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность арендатора на 31.12.2025г – 101 700,00 руб.
- ✓ Договор № 272/2025 от 01.11.2025 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 557 470,00 руб и оплаченных услуг 278 735,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность арендатора на 31.12.2025г – 278 735,00 руб.
- ✓ Договор №39-ПР/2024 от 01.12.2024 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 1 055 650,00 руб. и оплаченных услуг 1 161 215,00 руб Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор №40-ПР/2024 от 01.12.2024 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 2 787 350,00 руб. и оплаченных услуг 3 066 085,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор №41-ПР/2024 от 01.12.2024 аренды земельного участка сумма оказанных услуг 1 017 000,00 руб. и оплаченных услуг 1 118 700,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор № 31/2025 от 31.01.2025г аренды установки по производству бетона сумма оказанных услуг и оплаченных услуг составила 600 000,00 руб. Арендодатель ООО «Южная Энергетическая Компания», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор уступки права требования №14-ПР от 02.07.2021 г. сумма права требования на 31.12.2025г составила 4 703 000 руб. Цедент АО «КРЫМТЭЦ».
- ✓ Договор уступки права требования №24-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования на 31.12.2025г составила 12 720 230 руб. Цедент АО «КРЫМТЭЦ».
- ✓ Договор уступки права требования №25-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования на 31.12.2025г составила 932 532,79 руб. Цедент АО «КРЫМТЭЦ».
- ✓ Договор уступки права требования №26-ПР от 10.11.2021 г. сумма права требования на 31.12.2025г составила 4 480 793,20 руб. Цедент АО «КРЫМТЭЦ».
- ✓ Договор беспроцентного займа №9-ПР/2020 от 10.12.2020 г. сумма возврата 5 170 000 руб, сумма остатка возврата предоставленного займа на 31.12.2025г составила 4 650 000,00руб. Заемщик ООО «Южная Энергетическая Компания».
- ✓ Договору беспроцентного займа №10-ПР/2020 от 10.12.2020г. сумма возврата 10 800 000 руб, сумма остатка возврата предоставленного займа на 31.12.2025г составила 116 916 000,00 руб. Заёмщик ООО «Южная Энергетическая Компания».
- ✓ Договор №15-ПР/2023 от 12.09.2023г. аренды нежилого помещения, сумма оказанных услуг 140 760,00 руб. и оплаченных услуг составила 140 760,00 руб. Арендодатель АО «КРЫМТЭЦ», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

- ✓ Договор №21-ПР/2025 от 27.06.2025г. аренда нежилого помещения, сумма оказанных услуг 49 560,00 руб. и оплаченных услуг составила 49 560,00 руб. Арендодатель АО «КРЫМТЭЦ», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор №21/1-ПР/2024 от 01.08.2024г. аренда нежилого помещения, сумма оказанных услуг 49 560,00 руб. и оплаченных услуг составила 49 560,00 руб. Арендодатель АО «КРЫМТЭЦ», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Возмещение страхования КАСКО Mercedes-Benz S500 4 Matic 2016 согласно письма ООО «Южная Энергетическая Компания» № 11/04/2025 от 08.04.2025г. на сумму 242 443,00 руб. по Договору № 35/2025 от 31.01.2025г; задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Возмещение страхования КАСКО Mercedes-Benz S500 4 Matic 2016 согласно письма ООО «Южная Энергетическая Компания» № 11/04/2025 от 08.04.2025г. на сумму 9 358,32 руб. по Договору № 35/2025 от 31.01.2025г; задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Договор № 135/2025 от 23.05.2025 Приобретение установки по производству бетона ELKOMIX 60QUICK MASTER. На сумму 22 000 000,00 руб. Покупатель АО «КРЫМТЭЦ», задолженность на 31.12.2025г отсутствует.
- ✓ Соглашение № 261/2025 от 14.10.2025 Передача АО «КРЫМТЭЦ» прав на пользование недрами серия СМФ № 00270 вид ВР на сумму 10 000 000 руб., задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

13.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор и заместитель генерального директора по безопасности, общим и правовым вопросам. Вознаграждения основному управленческому персоналу представляют краткосрочные вознаграждения в рамках выполнения обязанностей по трудовым договорам. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Наименование показателя в тыс. руб.	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения всего	20 233,65	34 230,20
В том числе:		
Оплата труда	19 701,34	32 324,94
В том числе НДФЛ с оплаты труда	2 772,21	4 091,67
Страховые взносы	532,30	1 905,26

14. Информация о рисках.

14.1 Страновые и региональные риски.

Введение внешних санкций в отношении АО «КРЫМТЭЦ» и Российской Федерации в целом не оказало в 2025 и 2024 годах значимого отрицательного влияния на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

14.2 Риск ликвидности.

В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышает риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства связаны с повышением ставок налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

В Обществе действуют процедуры управления рисками путем бизнес-планирования, предусматривающего многовариантность достижения финансовых результатов в зависимости от складывающихся условий и событий.

15. Непрерывность деятельности.

В состав Общества входит Симферопольская ТЭЦ (86 МВт) и Камыш-Бурунская ТЭЦ (30 МВт), а также Сакская ТЭЦ (Сакские тепловые сети) – 27,4 МВт) и ПГУ-120 (Сакские тепловые сети) – 117,917 МВт.

Деятельность АО «КРЫМТЭЦ» направлена на обеспечение производства и реализации электрической и тепловой энергии в Республике Крым, удовлетворение на этой основе расширяющихся потребностей промышленных и бытовых потребителей, повышение надежности и жизнедеятельности энергосистемы Крыма.

До 2018 года на полуострове Крым существовал большой дефицит электроэнергии, и поставки в основном осуществлялись с материковой части России через «энергомост». Электроэнергия является востребованным видом продукции как промышленными, так и бытовыми потребителями, т.е. продукция АО «КРЫМТЭЦ» имеет емкий рынок сбыта, как по электрической энергии, так и по тепловой энергии, несмотря на наличие существующих и потенциальных конкурентов.

Важным этапом деятельности АО «КРЫМТЭЦ» стало строительство ПГУ-120. В ноябре 2018 года состоялся запуск первой очереди строительства – 90 МВт, в 2019 году строительство завершено и выполнен запуск второй очереди (30 МВт).

На территории Республики Крым кроме АО «КРЫМТЭЦ» крупным производителем электроэнергии

Вырабатываемая АО «КРЫМТЭЦ» электроэнергия реализуется на оптовом рынке электроэнергии и мощности России, а тепловая энергия передается в систему централизованного теплоснабжения, где реализуется непосредственно потребителям.

АО «КРЫМТЭЦ» работает в условиях тарифного регулирования: на тепловую энергию и электрическую энергию на сегменте регулируемых договоров (РД) тарифы для Общества устанавливаются уполномоченными регулирующими органами. Частично реализация электрической энергии на оптовом рынке электроэнергии и мощности России осуществляется по рыночным ценам (сегменты РСВ и БР).

АО «КРЫМТЭЦ» является участником оптового рынка электрической энергии и мощности (далее – ОРЭМ), согласно Договора о присоединении к торговой системе от 20.05.2016г. №545-ДП, с датой начала поставки – 01.01.2017г.

В результате актов незаконного вмешательства, произошедших 11 и 12 октября, 21 и 28 ноября, 4 декабря 2025 года, генерирующее оборудование Сакской ПГУ-120 получило частичное повреждение, непосредственно повлиявшие на возможность выработки электрической энергии. По факту произошедшего возбуждены уголовные дела: №12502007703002379 от 11.10.2025 года, №12502007703002385 от 12.10.2025 года, №12502007703002747 от 21.11.2025 г., №1250200773002829 от 28.11.2025 г., №12502007703002885 от 04.12.2025 г. от 12.10.2025 года по статье 205 УК РФ – террористический акт.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 г. N 1172 «об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и

мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности», Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 января 2021 г. N 86 «Об утверждении Правил вывода объектов электроэнергетики в ремонт и из эксплуатации, а также о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросу совершенствования порядка вывода объектов электроэнергетики в ремонт и из эксплуатации» в целях урегулирования последствий указанного события решением Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» были внесены изменения в *Регламент определения объемов фактически поставленной на оптовый рынок мощности*, предусматривающие отнесение ремонтов оборудования Сакской ПГУ-120, повреждённого исключительно в результате акта незаконного вмешательства (террористического акта и (или) диверсии), к согласованным плановым ремонтным снижениям мощности.

Для поддержания режимно-балансовой ситуации энергетики Крыма, по распоряжению правительства Республики Крым были включены в работу генерирующие мощности Симферопольской, Камыш-Бурунской ТЭЦ и Сакской ПГУ-20 общей установленной мощностью 143,4 МВт. Полученные доходы от реализации электроэнергии и мощности за 4 квартал 2025 г. составила 928,7 млн.руб.

В соответствии с пунктом 2.2 протокола Министерства энергетики Российской Федерации от 25.12.2025 № СЦ-316пр в период с 03.02.2026 по 05.02.2026 проведено комиссионное выездное обследование хода восстановительных работ, реализуемых мероприятий и обоснованности сроков проведения восстановительных работ, достаточности привлеченных ресурсов Сакской ТЭЦ АО «КРЫМТЭЦ» с подготовкой предложений по сокращению сроков восстановления.

По итогам проведения работы выездной комиссии разработан график производства работ аварийно-восстановительного ремонта ПГУ-120 филиала АО «КРЫМТЭЦ» «Сакские тепловые сети» (без даты утверждения). В графике включены работы подрядных организаций по восстановлению:

- строительной части корпуса паротурбинных установок (административная часть и паротурбинное отделение);
- токопроводов, кабельных эстакад, монтажу (ремонту) силовых и контрольных кабельных линий, монтажу распределительных устройств;
- котла-утилизатора ст. № 4, трубопроводов и вспомогательного оборудования в пределах котла-утилизатора ст. № 4, дымовой трубы ст. № 4.
- график производство работ аварийно-восстановительного ремонта силовых трансформаторов филиала АО «КРЫМТЭЦ» «Сакские тепловые сети». В график включены работы на трансформаторах 110 кВ Т-3, Т-4, Т-5 и Т-6;
- график производства работ аварийно-восстановительного ремонта трансформаторов тока 110 кВ филиала АО «КРЫМТЭЦ» «Сакские тепловые сети». В график включены работы по ремонту 4 шт. трансформаторов тока 110 кВ);
- график производства работ аварийно-восстановительного ремонта градирни и циркуляционной насосной станции ПГУ-120 филиала АО «КРЫМТЭЦ» «Сакские тепловые сети». В график включены работы по ремонту градирни и циркуляционной насосной станции.
- по восстановлению бака исходной воды № 2 для питания системы охлаждения паровых турбин ст. №№ 8, 9. Заключен договор от 24.12.2025 № 327/2025 ИП Матевосян С.П. на восстановительные работы по баку исходной воды № 2;
- по восстановлению блок-контейнеров вспомогательного оборудования котла-утилизатора ст. № 4: питательных электронасосов, рециркуляционных электронасосов, насоса бака слива, насоса расширителя дренажей, АСУ ТП и РУСН 0,4 кВ;

- по проверке работоспособности оборудования АСУ ТП котла-утилизатора ст. № 5;
- в графики аварийно-восстановительных ремонтов не включены следующие работы не влияющие на пуск электростанции:
 - по восстановлению изоляции дымовой трубы ст. № 4 (не влияет на пуск электростанции);
 - по восстановлению наружной обшивки (каркасов укрытия) вспомогательного оборудования газотурбинных агрегатов ст. №№ 4, 5, 6 и котла-утилизаторов ст. №№ 4, 5 (не влияет на пуск электростанции);
 - по восстановлению обшивки паровой турбины ст. № 8 (не влияет на пуск электростанции);
 - по восстановлению бака аварийного слива масла газотурбинного двигателя ст. № 4 (не влияет на пуск электростанции);
 - по восстановлению панелей РЗА ВЛ 110 кВ Сакская ТЭЦ – Западно-Крымская расположенных на ПС 330 кВ Западно-Крымская (не влияет на пуск электростанции);
 - по восстановлению мостового крана и подкрановых рельс в корпусе ПТУ (имеется второй мостовой экран, находящийся в работоспособном состоянии и охватывающий паротурбинное оборудование).

По состоянию на момент обследования ресурсов (персонала, оборудования и спецтехники) для проведения аварийно-восстановительных работ достаточно. Работы осуществляются:

- по договору от 20.11.2025 № 295/2025 ООО «РЕМСТРОЙ82» восстановление строительной части корпуса паротурбинной установки (административная часть и паротурбинное отделение) – 11 человек и 1 единица спецтехники по состоянию на 04.02.2026;
- по договору от 25.11.2025 № 25/11/2025 ООО «ПК» «РусГард» восстановление панелей РЗА, кабельных линий, кабельных эстакад, РУ 10 кВ, токопроводов 10 кВ, ОРУ-110 кВ – 28 человек и 3 единицы спецтехники по состоянию на 04.02.2026;
- по договору от 19.11.2025 № 292/2025 ИП Матевосян С.П. восстановительные работы по котлу-утилизатору ст. № 4 – 9 человек и 1 единица спецтехники по состоянию на 04.02.2026;
- по договору от 24.12.2025 № 327/2025 ИП Матевосян С.П. восстановительные работы баку исходной воды № 2 для питания системы охлаждения паровых турбин – 2 человека по состоянию на 04.02.2026;
- по договору от 25.12.2025 № 333/2025 ИП Матевосян С.П. восстановление магистральной теплотрассы – работы выполнены, осуществляется оформление приемосдаточной документации;
- по договору от 15.01.2026 № 03/2026 ГУП РК «Крымэнерго» восстановление поврежденных участков ВЛ 110 кВ отходящих от Сакской ТЭЦ – работы выполнены, осуществляется оформление приемосдаточной документации;
- по договору от 20.11.2025 № ЮО-242/25 ООО «ЭСС-ТТ» восстановление и монтаж силового трансформатора 110 кВ Т-4, ревизия силовых трансформаторов 110 кВ Т-3, Т-5, Т-6 – по состоянию на 04.02.2026 ремонтные работы Т-4 выполняются на ремонтной площадке в г. Тольятти;
- по договору от 15.01.2026 № 01/2026-СЦ ЗАО «ЗЭТО» ремонт трансформаторов тока 110 кВ – по состоянию на 04.02.2026 готовятся к отправке демонтированные трансформаторы тока 110 кВ;
- собственный ремонтный персонал дефектация и устранение дефектов, восстановление градирни и циркуляционной насосной станции – 54 человек и 3 единицы спецтехники по состоянию на 04.02.2026.

Поставка оборудования и материалов осуществляется подрядными организациями, которые являются исполнителями работ по восстановлению оборудования и силами АО «КРЫМТЭЦ». В настоящее время нарушений сроков поставки оборудования и материалов нет.

Поставка следующего оборудования, включена в договора на производство работ подрядными организациями:

– металлоконструкций, балок, окон и дверей для восстановления части корпуса паротурбинной установки (административная часть и паротурбинное отделение) включено в объем договора от 20.11.2025 № 295/2025 с ООО «РЕМСТРОЙ82». Материалы поставлены;

– сэндвич-панелей для восстановления части корпуса паротурбинной установки (административная часть и паротурбинное отделение) включено в объем договора от 20.11.2025 № 295/2025 с ООО «РЕМСТРОЙ82». Поставка ожидается до 15.02.2026;

– панелей РЗА ООО НПП «ЭКРА» в количестве 12 шт включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 28.02.2026;

– панелей РЗА ООО НПП «ЭКРА» в количестве 6 шт включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 31.03.2026 (2 панели для ПТУ и 4 панели для РУ 10 кВ ГТА ст. № 4);

– панелей системы обмена технологической информацией СОТИАССО ООО «Прософт-Системы» в количестве 2 шт и панели АСУ ТП для РУ 10 кВ в количестве 1 шт ООО «Прософт-Системы» включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 15.04.2026;

– панелей ПРД АКА по ВОЛС ВЛ 110 кВ Сакская ТЭЦ – Саки №№1, 2 в количестве 2 шт ООО «УралЭнергосервис» включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 31.03.2026;

– шкафа оперативного тока в количестве 1 шт ООО «Группа ЭНЭЛТ» включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 31.03.2026;

– РУ 10 кВ ГТА ст. № 4 в количестве 1 шт ООО «ЭТЗ Вектор» включено в объем договора от 25.11.2025 № 25/11/2025 с ООО «ПК» «РусГард». Поставка ожидается до 31.03.2026.

Для аварийно-восстановительных работ, выполняемых силами персонала Сакской ТЭЦ, в АО «КРЫМТЭЦ» осуществляется поставка оборудования и материалов.

В соответствии с графиком производства работ аварийно-восстановительного ремонта ПГУ-120 филиала АО «КРЫМТЭЦ» «Сакские тепловые сети» сроки восстановления энергоблока ст. № 1 – 15.06.2026, энергоблока ст. № 2 – 30.04.2026.

Источниками финансирования аварийного ремонта являются:

-собственные средства Общества, аккумулируемые на расчетных счетах,

-заемные средства,

- выплата по договору страхования № 4766/2024 от 25.12.2024 года, заключенным между АО «КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» и ООО «КПСК» где страховым случаем является гибель, повреждение застрахованного имущества в результате террористического акта, диверсии с лимитом ответственности в размере 500 млн. руб.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
27.03.2026г



А.А.Лукиных