



**ПЕРМСКОЕ КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«СЕВЕРНЫЕ КРАЕВЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»**

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПКГУП «СКЭС» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для предприятия являются:

- ОКВЭД 35.12.1 передача электрической энергии
- ОКВЭД 35.12.2 технологическое присоединение к распределительным электрическим сетям энергопринимающих устройств юридических и физических лиц,
- ОКВЭД 77.39 оказание услуг по предоставлению имущества электросетевых комплексов и транспорта в аренду и др.

2. Учетная политика.

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена в соответствии с учетной политикой предприятия, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы 1С:Предприятие, 1С:ЗУП

2.3. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

2.4. ФСБУ 6 не применяется к основным средствам, чья стоимость не существенна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, затраты на ремонт и техническое обслуживание основного средства периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 тыс. руб.

2.5. Затраты на проведение ремонта основного средства с частотой более 12 мес. и стоимостью более 100 тыс. руб., при которых происходит улуч-

шение показателей, продление СПИ основного средства, учитываются как отдельный объект и подлежат амортизации в течение срока между ремонтами.

Затраты на восстановление основного средства (на поддержание работоспособности, текущий ремонт, неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, ненадлежащей эксплуатацией), если восстанавливают нормативные показатели ОС, в т.ч. СПИ, но не улучшают и не продлевают их, не капитализируются.

2.6. Основные средства (здания, сооружения, оборудование и др.) предназначенные для сдачи в операционную аренду и получения дохода отражаются в учете по первоначальной стоимости и учитываются на счете 03.2 «Материальные ценности, предназначенные во временное владение и пользование».

2.7. По арендованным основным средствам (имущество, земельные участки, транспорт) признается права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

2.8. Сроки полезного использования основных средств, применяемых для начисления амортизации в текущем периоде:

Группы основных средств	Средний срок полезного использования (в месяцах)	Метод начисления амортизации
Здания	718	линейный
Сооружения (ВЛ,КЛ,КВЛ)	420	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного), в том числе оборудование для преобразования электроэнергии и учета	545	линейный
Офисное оборудование	25	линейный
Транспортные средства	122	линейный
Прочие виды (приборы для измерения тока, напряжения)	60	линейный

Сроки полезного использования основных средств определены из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, существующих нормативно-правовых ограничений использования объекта.

2.9. В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также активы (обязательства) по договорам о подключении (технологическом присоединении) к объектам электроснабжения. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.10. К запасам относятся: запасные части, инвентарь, расходные материалы, сырье и материалы, предназначенные для ремонта, ГСМ и топливо, прочие товары, предназначенные для осуществления деятельности по передаче эл.энергии, спецодежда (со сроком эксплуатации до 12 мес.). Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Запасы отражаются в отчётности по фактической себестоимости, под которой понимается:

при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

при получении МПЗ остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

Оценка выбывающих материально–производственных запасов производится по средней себестоимости, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.11. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками). В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Предприятие создаёт резерв, которые ежеквартально корректируются на основании результатов проведённой инвентаризации.

2.12. С целью формирования показателей отчёта о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются открытые в кредитных предприятиях краткосрочные депозиты;

2.13. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления имущества Предприятия в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2.14. Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.15. Изменений, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчётность, в учётную политику на 2026 год не вносится.

3. Нематериальные активы.

3.1 Нематериальных активов на балансе предприятия нет.

4. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	423 142	(180 879)	163 146	(1 486)	-	(38 861)	-	-	-	-	-	584 802	(219 740)
	За 2024 г.	286 416	(160 442)	590 759	-	-	(20 437)	-	-	-	-	-	423 142	(180 879)
в том числе: Здания	За 2025 г.	48 116	(19 161)	5 587	-	-	(2 453)	-	-	-	-	-	53 703	(21 514)
	За 2024 г.	26 833	(17 744)	73 225	-	-	(1 417)	-	-	-	-	-	48 116	(19 161)
Сооружения	За 2025 г.	254 226	(112 648)	140 122	(1 486)	-	(26 958)	-	-	-	-	-	392 861	(139 606)
	За 2024 г.	181 363	(101 133)	437 204	-	-	(11 515)	-	-	-	-	-	254 226	(112 648)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	118 148	(47 229)	17 112	-	-	(9 205)	-	-	-	-	-	135 260	(56 434)
	За 2024 г.	76 200	(39 953)	79 697	-	-	(7 276)	-	-	-	-	-	118 148	(47 229)
Офисное оборудование	За 2025 г.	198	(95)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	198	(191)
	За 2024 г.	198	-	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	198	(95)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 690	(1 689)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
	За 2024 г.	1 690	(1 613)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	1 690	(1 689)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	764	(57)	325	-	-	(149)	-	-	-	-	-	1 090	(205)
	За 2024 г.	131	-	633	-	-	(57)	-	-	-	-	-	764	(57)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	454 033	(10 392)	-	(130 040)	(13 445)	(28 307)	-	-	-	-	-	323 993	(25 254)
	За 2024 г.	-	-	454 033	-	-	(10 392)	-	-	-	-	-	454 033	(10 392)
в том числе: Здания	За 2025 г.	51 942	(789)	-	(3 701)	(326)	(2 110)	-	-	-	-	-	48 241	(2 573)
	За 2024 г.	-	-	51 942	-	-	(789)	-	-	-	-	-	51 942	(789)
Сооружения	За 2025 г.	364 342	(8 958)	-	(120 563)	(12 698)	(24 289)	-	-	-	-	-	243 779	(20 549)
	За 2024 г.	-	-	364 342	-	-	(8 958)	-	-	-	-	-	364 342	(8 958)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	37 749	(645)	-	(5 776)	(420)	(1 908)	-	-	-	-	-	31 974	(2 132)
	За 2024 г.	-	-	37 749	-	-	(645)	-	-	-	-	-	37 749	(645)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 518	(2 182)	7 024	(17 267)	4 203	(2 420)	-	-	-	2 275	(399)
	За 2024 г.	1 676	(73)	10 842	-	-	(2 109)	-	-	-	12 518	(2 182)
в том числе: Здания	За 2025 г.	9 608	(1 601)	6 773	(16 381)	3 370	(1 768)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 608	-	-	(1 601)	-	-	-	9 608	(1 601)
Транспортные средства	За 2025 г.	484	(335)	248	(732)	732	(397)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	285	(13)	199	-	-	(321)	-	-	-	484	(335)
Земельные участки	За 2025 г.	2 425	(245)	3	(153)	101	(254)	-	-	-	2 275	(399)
	За 2024 г.	1 391	(59)	1 034	-	-	(186)	-	-	-	2 425	(245)

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	665 676	696 241	127 577
в том числе:			
Здания	77 757	88 115	9 089
Сооружения	476 484	496 962	80 230
Машины и оборудование (кроме офисного)	108 666	108 023	36 247
Офисное оборудование	8	103	198
Транспортные средства	-	150	349
Земельные участки	1 876	2 180	1 332
Другие виды основных средств	883	707	131
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	296 924	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	296 924	-

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	3а 2025 г.	2 890	-	952	-	-	(1 938)	1 904	-
	3а 2024 г.	-	-	6 212	-	-	(3 321)	2 890	-
в том числе Оборудование	3а 2025 г.	2 890	-	952	-	-	(1 938)	1 904	-
	3а 2024 г.	-	-	6 212	-	-	(3 321)	2 890	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	4 863	-	34 480	-	(5 174)	(34 169)	-	-
	3а 2024 г.	11 537	-	22 091	-	(1 757)	(27 008)	4 863	-
в том числе ПРОЕКТ п.Затон	3а 2025 г.	1 594	-	-	-	(1 594)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 594	-	-	-	-	-	1 594	-
ПРОЕКТ ТП-144	3а 2025 г.	313	-	-	-	(313)	-	-	-
	3а 2024 г.	313	-	-	-	-	-	313	-
Межевание земельного участка ТП-144	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
ПРОЕКТ ТП-18	3а 2025 г.	157	-	-	-	(157)	-	-	-
	3а 2024 г.	157	-	-	-	-	-	157	-
ПРОЕКТ ТП-5	3а 2025 г.	503	-	-	-	(503)	-	-	-
	3а 2024 г.	503	-	-	-	-	-	503	-
Межевой план ТП-5	3а 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30	-
Проект планировки и проект межевания ТП-00-ТП-72	3а 2025 г.	99	-	-	-	(99)	-	-	-
	3а 2024 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
Проект планировки, проект межевания территории ТП-157	3а 2025 г.	116	-	-	-	(116)	-	-	-
	3а 2024 г.	116	-	-	-	-	-	116	-
Межевой план п.Затон	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
Схема земельного участка ТП-159 ф. Детский сад № 48	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
ППТ; ПМТ ВЛ-0,4кВ ТП-142, ТП-143	3а 2025 г.	99	-	-	-	(99)	-	-	-
	3а 2024 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
Тех. план ВЛ-0,4 кВ ТП-151 Крупской, 65 бесхоз	3а 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
Тех. план КТП 10/0,4 кВ	3а 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	7 690	-	1 101 061	(1 086 233)	-	-	-	-	22 518	-
	3а 2024 г.	9 340	-	433 003	(434 653)	-	-	-	-	7 690	-
Итого	3а 2025 г.	7 690	-	1 101 061	(1 086 233)	-	-	-	-	22 518	-
	3а 2024 г.	9 340	-	433 003	(434 653)	-	-	-	-	7 690	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	8 711	-	306 689	(295 433)	-	-	X	X	19 967	-
	За 2024 г.	771	-	230 670	(222 730)	-	-	X	X	8 711	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	8 711	-	306 689	(292 730)	-	-	(2 703)	-	19 967	-
	За 2024 г.	771	-	230 670	(219 840)	-	-	(2 890)	-	8 711	-

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	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 302	-	66 557	147	(28 047)	-	(28)	-	65 959	(14 546)
	За 2024 г.	2 478	-	25 603	14	(793)	-	-	-	27 302	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	334	-	406	-	(355)	-	-	-	385	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 711	-	58 173	-	(27 537)	-	(28)	-	57 347	(14 546)
	За 2024 г.	18	-	26 711	-	(18)	-	-	-	26 711	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61	-	3	147	(97)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	30	-	113	14	(96)	-	-	-	61	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7 907	-	-	-	-	-	7 907	-
	За 2024 г.	1 679	-	(1 675)	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	97	-	454	-	-	-	-	-	551	-
	За 2024 г.	405	-	-	-	(308)	-	-	-	97	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	2	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	1	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	-	(12)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	17	-	(16)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	12	-	16	-	(12)	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	27 302	-	66 557	147	(28 047)	-	(28)	X	65 959	(14 546)
	За 2024 г.	2 478	-	25 603	14	(793)	-	-	X	27 302	-

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	27 395	12 849	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 395	12 849	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 709	3	-	(8 682)	-	-	2 030
	За 2024 г.	1 545	9 619	-	(455)	-	-	10 709
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 709	3	-	(8 682)	-	-	2 030
	За 2024 г.	1 545	9 619	-	(455)	-	-	10 709
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 002	37 264	-	(43 517)	-	-	44 748
	За 2024 г.	10 466	46 442	1 565	(7 467)	-	(4)	51 002
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 055	34 365	-	(29 196)	-	-	34 224
	За 2024 г.	413	29 077	-	(434)	-	-	29 055
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 974	85	-	(5 974)	-	-	85
	За 2024 г.	5 465	5 994	-	(5 484)	-	-	5 974
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	774	6	-	(746)	-	-	34
	За 2024 г.	105	(792)	1 565	(105)	-	-	774
Расчеты по аренде	За 2025 г.	332	-	-	(332)	-	-	-
	За 2024 г.	407	179	-	(255)	-	-	332
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 149	307	-	(4 399)	-	-	57
	За 2024 г.	596	4 009	-	(463)	-	7	4 149
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 684	-	-	(241)	-	-	5 443
	За 2024 г.	119	5 565	-	-	-	-	5 684
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 404	2 476	-	-	-	-	4 880
	За 2024 г.	1 304	1 100	-	-	-	-	2 404
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 594	-	-	(2 594)	-	-	-
	За 2024 г.	2 051	1 274	-	(720)	-	(11)	2 594
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	5	-	(1)	-	-	5
	За 2024 г.	5	1	-	(5)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 711	37 267	-	(52 199)	-	X	46 778
	За 2024 г.	12 011	56 061	1 565	(7 922)	-	X	61 711

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	-	-	-

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.	1 872	4 978	5 320	420	1 110
	За 2024 г.	1 014	5 373	4 516	-	1 872
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 872	4 978	5 320	420	1 110
	За 2024 г.	1 014	5 373	4 516	-	1 872

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	37 982	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	-	37 982	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 204	6 411
Затраты на оплату труда	93 763	58 639
Отчисления на социальные нужды	24 818	17 588
Амортизация	56 146	32 938
Прочие затраты	145 326	135 474
Итого по элементам	325 257	251 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, го- товой продукции	(9 446)	(119)
Итого расходы по обычным видам деятельности	315 810	250 931

11. Государственная помощь.

11.1. Финансирования за счет бюджетных средств нет.

12. Иная информация

Муниципальное унитарное предприятие Соликамского городского округа «Городские коммунальные электрические сети» зарегистрировано в Администрации г. Соликамска 04 декабря 1995 года за № 299.

Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц № 1025901976473, дата внесения записи 13 июля 2010 года.

Идентификационный номер предприятия 5919430249 КПП 591901001.

В соответствии с распоряжением Правительства Пермского края от 05.07.2023 № 236-рп предприятие как имущественный комплекс и земельные участки переданы из собственности Соликамского городского округа Пермского края в государственную собственность Пермского края и переименовано в Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети».

Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети» работает на основании Устава, утвержденного приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной де-

тельности Пермского края от 03.08.2023 г. № 31-02-1-4-1429, приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 07.08.2023 № 24-04-01-04-240.

Юридический адрес:

618548, Пермский край, г. Соликамск, ул.Черняховского,10

Тел.34253-2-20-22

Фактический адрес нахождения:

618546, Пермский край, г. Соликамск, ул.Радищева,14

Учредителем Предприятия является субъект Российской Федерации - Пермский край. Конечный бенефициар не определяется на основании п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Высшим органом управления является собственник предприятия - Пермский край. Права собственника имущества Предприятия от имени Пермского края со 100 процентным участием в уставном капитале представляют в пределах своей компетенции Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее - Отраслевой орган) и Министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края (далее - Уполномоченный орган).

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Предприятие от своего имени приобретает имущественные и личные неимущественные права и несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в судах в соответствии законодательством Российской Федерации. Предприятие является членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Союза проектировщиков Прикамья» (АСРО «СПП»). Регистрационный номер № 188 от 18.07.2022г

Предприятие ведет свою хозяйственную деятельность на территории Пермского края.

Размер уставного капитала 179700 (сто семьдесят девять тысяч семьсот) рублей. Изменений в уставном капитале не производилось.

Руководство Предприятием в 2025 году осуществлял директор Черепанов Владислав Руфович, являющийся единоличным исполнительным органом, назначен на должность приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 19.09.2023г. № 24-04-01-04-267 до 30.01.2025г.

С 31 января 2025года обязанности по должности директора исполнял Максимов Алексей Николаевич, назначен приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 30.01.2025г. № 24-04-01-04-26 до 31.08.2025г.

С 01 сентября 2025года обязанности по должности директора возложены на Ромодина Евгения Александровича приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 28.08.2025г. № 24-04-01-04-331.

На основании решения правления Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 30.09.2025 ПКГУП «СКЭС» с 01.01.2026 лишено статуса территориально сетевой организации.

Численность работающих на 31.12.2025 составила 6 человек (в том числе 1 совместитель), на 31.12.2024 59 человек (в том числе 5 совместителей)

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в порядке, установленном соответствующими стандартами бухгалтерского учета.

Предприятие подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г № 307-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия аудирована не первый год. За прошлый, 2024 год, предприятию было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором ПКГУП «СКЭС» утверждена аудиторская фирма ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты», заключен договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 12 месяцев 2025 год от 30.12.2025 № 306-25. Стоимость аудиторских услуг по договору составляет 80 тыс. руб., НДС не облагается.

12.1. На 31.12.2024г. первоначальная стоимость основных средств составляла 435 660 тыс. руб., за отчетный период увеличение на 151 417 тыс. руб., в том числе за счет возврата основных средств из аренды, выбытия нет. На 31.12.2025 г. первоначальная стоимость составляет 587 077 тыс. руб.

На 31.12.2024г. сумма амортизации 183 061 тыс. руб. За 2025 год начислено 23 641 тыс. руб., выбытия нет, на 31.12.2025г. амортизация составляет 220 139 тыс. руб.

Капитальные вложения на 31.12.2024г составляли 4 863 тыс. руб., в 2025 году капитальные вложения на приобретение основных средств составили 41 580 тыс. руб., выбыло 3 001 тыс. руб., в отчетном году введено в эксплуатацию 39 912 тыс. руб. Остатка незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025 г. нет.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», проведена проверка объектов основных средств на их обесценения. В ходе чего установлено, что происходят значительные изменения в технологическом и экономическом положении, имеющие неблагоприятные последствия для предприятия, в отношении интенсивности и способа использования активов; существуют планы по выбытию активов в результате их продажи хорошо осведомленным, желающим совершить такую сделку сторонами, в связи с тем, что основные средства являются специализированными объектами.

По состоянию на 31.12.2024г и на 31.12.2025года внешние и внутренние признаки обесценения основных средств у предприятия отсутствуют.

В рамках проведенной инвентаризации была проведена проверка сроков полезного использования основных средств на предмет их актуальности,

сроки полезного использования не изменились. Ликвидационная стоимость основных средств не определялась в связи со следующими положениями:

- на момент принятия к учёту объектов основных средств мы не располагали какой-либо достоверной информацией о возможных ожидаемых поступлениях от выбытия объектов основных средств (в том числе от возможности продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования, так как объекты могут быть изъяты из хозяйственного ведения.

- предприятие исходит также из того, что не контролирует и не может достоверно оценить ожидаемую к поступлению сумму от выбытия основного средства, так как самостоятельно не принимает решения на утилизацию, продажу или передачу данного имущества.

- если ожидаемая сумма к поступлению от выбытия объекта основных средств за вычетом предполагаемых затрат на выбытие составляет менее 100 тыс. руб. или не может быть определена, то ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Учитывая длительность технологического процесса при строительстве и реконструкции объектов основных средств, инвестиции на капитальные вложения (незавершенное строительство) составляли на 31.12.2024г. 7 872 тыс. руб.; на 31.12.2023г 11 537 тыс. руб., в т.ч. завершенные проекты, строительные-монтажные работы по которым должны были производиться в следующие периоды, том числе:

- Реконструкция ВЛ-0,4кВ с монтажом КТПН п. Затон 1594 тыс. руб.;
- Реконструкция ТП-5 с заменой на новую КТПН – 518 тыс. руб.;
- Реконструкция ТП-144 -313тыс.руб.;
- Реконструкция ТП-18 – 157тыс. руб.

В 2025 году выполнены работы по реконструкции ТП-144. Оставшаяся стоимость фактически учтенных затрат по подготовке проектной документации, кадастровых работ и СМР в объект ОС, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» списана с баланса, в связи с прекращением регулируемой деятельности, отсутствия возможности реализации данных объектов иными лицами в целях их эксплуатации по назначению.

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025г. нет.

12.2. В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются объекты электросетевого имущества, переданные предприятию собственником в хозяйственное ведение и предназначенные для сдачи в аренду. На 31.12.2024 первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности составляла 454 033 тыс. руб., сумма амортизации 10 392 тыс. руб., на 31.12.2025 первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 323 993 тыс. руб., сумма амортизации 25 254 тыс. руб.

12.3. На основании приказа Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 24.10.2023г. № 31-02-1-4-1995 предприятию по договорам аренды предоставлены земельные участки, на которых размещены трансформаторные подстанции.

Заключен договор аренды муниципального имущества от 01.02.2024 № 2891 на основании которого администрация Соликамского городского округа сдает в аренду нежилые помещения административно-бытового корпуса здания и гаражные боксы № 1,3,4,6 ул. Радищева д.14 сроком на 5лет. По соглашению сторон договор расторгнут 31.12.2025года

Первоначальная стоимость арендованного имущества на 31.12.2024г. 12 517тыс. руб., выбыло за 2025 год 10 243 тыс. руб., на 31.12.2025г. 2 275 тыс. руб.

Амортизация арендованного имущества на 31.12.2024г. 2 182 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 399 тыс. руб.

По данным объектам рассчитаны права пользования аренды и обязательства по аренде в соответствии с ФБУ 25/2018.

Основные средства	Договор	Арендодатель	срок договора, мес	Задолженность на 31.12.2024	Начисленные проценты на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2025	Начисленные проценты на 31.12.2025
Автомобиль LADA GRANTA 219040 O 226 RT	№ 115 от 05.12.2023	ПКГУП "КЭС"	24	110,1	0	0	0
Автомобиль УАЗ 390995 O215 RT 159	№ 80 от 14.11.2023	ПКГУП "КЭС"	24	175,0	0	0	0
Автомобиль УАЗ 390995 P 505 MT 159	№ 174-24 от 15.08.2024	ПКГУП "КЭС"	24	199,0	0	0	0
Здание Бизнес-Инкубатора ул.Радищева,д.14	№ 2891 от 01.02.2024	МУП Соликамское Теплоэнерго	60	9 608,1	1 530,60	0	0
Земельные участки под ПС "ЖИГУЛИ"	№ 1693(МИГД) от 29.08.2024	МИГД	120	1 020,4	0	1 020,4	279,7
Земельные участки под ТП -2241-2243 ; ТП-2081 с.Тохтуева	№ 1545(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	12,8	3,6	12,8	2,9
Земельные участки под ТП Красновишерск	№ 1622(МИГД) от13.03.2024	МИГД	120	14,1	4,3	14,1	3,5
Земельные участки под ТП Лысьва	№ 1733(МИГД) от 04.02.2025	МИГД	120	0,0	0	2,8	0,9
Земельные участки под ТП ЭСК ГПП-1	№ 1551(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	470,7	131,2	470,7	106,5
Земельные участки под ТП ЭСК ПС "Бумажная"	№ 1550(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	103,2	28,9	103,2	23,4
Земельные участки под ТП ЭСК ПС "Городская"	№ 1549(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	377,3	105,5	377,3	85,7
Земельные участки под ТП ЭСК ПС "Карналит"	№ 1547(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	83,9	23,5	83,9	19

Земельные участки под ТП ЭСК ПС "Рудник"	№ 1546(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	18,7	5,2	18,7	4,2
Земельные участки под ТП ЭСК ПС "Соликамск"	№ 1548(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	75,1	15,3	75,1	11,4
Земельные участки под ТП ЭСК ЦРП завода "Урал"	№ 1552(МИГД) от 24.10.2023	МИГД	120	96,3	26,9	96,3	21,9
Земельный участок под ТП-78	№ 104 от 01.11.2017	ИП Ковалева С.В.	96	153,0	12,2	0,0	0
Итого				12 517,7	1887,2	2 275,1	559,1

12.4 Электросетевое имущество Соликамского муниципального округа в 2024г. передано в залог (ипотеку) ПАО «Совкомбанк» в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору от 29.11.2024г. № 6642/Т-НКЛ/24. На заключение договора получено согласие Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности ПК и Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства ПК. Передано в залог электросетевого имущества на 296 924 тыс. руб. Залоговая стоимость предмета залога составила 37 982 тыс. руб. отражена за балансом на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». Поскольку предприятие не воспользовалось правом выбора кредита и срок выборки истек, кредитный договор расторгнут. Обязательства по залому по состоянию на 31.12.2025 сняты.

12.5. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Балансовая стоимость запасов составила на 31.12.2024г. 8 711 тыс. руб. Сумма запасов поступивших в 2025 г. 27 061 тыс. руб., использовано 15 805 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025г. 19 967 тыс. руб.

В рамках проведенной инвентаризации запасы проверены на обесценение, обесценение не выявлено.

В текущем отчетном периоде материально-производственные запасы в залоге не числятся.

12.6. Дебиторская задолженность по реализованному имуществу (выполненным работам, оказанным услугам) определяется исходя из цен, установленных договорами. На 31.12.2024 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляла 27 302 тыс. руб., на 31.12.2025г. сумма дебиторской задолженности составляет 51 413 тыс. руб.

По дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена поручительством, создан резерв по сомнительным долгам:

Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность	Резервы				Осталось начислить (2) - (6)
	Сумма сомни- тельной за- долженности	Начислено ранее	Начислено (2) >= 45 дн, (3)/2 (2) > 90 дн, (3)-(4)	Восстановлено (4) > (3), то (4)-(3)	Сумма (3) + (4) - (5)	
1	2	3	4	5	6	7
КРАВЦОВ НИКОЛАЙ БО- РИСОВИЧ	1,1	1,1			1,1	
Заявка на ТП к электриче- ским сетям № 001-333/25 от 20.02.2025	1,1	1,1			1,1	
РОССЕТИ УРАЛ ПАО	14 505,2	13 238,8	633,2		13 872,0	633,2
Договор аренды имущества № 1/А-2020/07-177/2020 от 20.04.2020	12 392,0	12 392,0			12 392,0	
Договор оказания услуг по передаче электрической энергии и мощности №ПЭ/УРУиУЭ/71/2024 от 08.02.2024	2 113,2	846,8	633,2		1 480,0	633,2
СОЛИКАМСКСТРОЙ АО		21,8		21,8		
Договор об осуществ- лении технологического присоединения к электри- ческим сетям № 002-ту от 24.11.2023		10,9		10,9		
Договор об осуществ- лении технологического присоединения к электри- ческим сетям № 003-ту от 24.11.2023		10,9		10,9		
ТТК-СВЯЗЬ ООО	64,2	45,3	9,4		54,7	9,4
Договор № 102- и/62ТТК-с/р-24 от 05.03.2024	17,6	17,6			17,6	
Договор № 153-и от 09.06.2025	46,6	27,7	9,4		37,1	9,4
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	825,2	410,8	207,2		618,0	207,2
Договор № 103-и от 01.12.2023	825,2	410,8	207,2		618,0	207,2
Итого	15 395,7	13 717,8	849,8	21,8	14 545,8	849,8

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расхо-
дов.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла
10 709 тыс. руб., на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность со-
ставляет 2 030 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла
51 002 тыс. руб., на конец отчетного периода краткосрочная кредиторская за-
долженность составляет 44 748 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. на предприятии нет.

Краткосрочные депозиты учтены в составе финансовых вложений.

Предприятие признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от услуг по передаче и распределению электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- доходы от выполнения строительно-монтажных работ и др.;
- доходы от аренды имущества электросетевых комплексов и транспорта;
- доходы от услуг по размещению оборудования на электросетевых объектах.

Доходы от продаж учтены в составе выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в бухгалтерском и налоговом учете.

Объекты электросетевого имущества переданы по договорам долгосрочной аренды, основными арендаторами до 31.12.2025г. являлись: ОАО «МРСК-Урала»- филиал «Пермэнерго», АО «ОРЭС-Прикамье» с ежемесячным отражением доходов.

Доходы и расходы предприятия:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1.Выручка, всего: в т.ч.	390 630	238 717
Услуги по передаче эл.энергии	291 073	209 873
Технологическое присоединение	16 615	8 796
от аренды	80 669	18 039
прочие доходы	2 273	2 009
2.Себестоимость продаж, всего: в т.ч.	273 515	205 331
материальные расходы	4 746	4 645
расходы на оплату труда	65 407	34 269
Страховые взносы	16 882	10 350
амортизация	53 927	30 946
Технологические потери	130 598	115 617
Услуги по передаче эл. энергии по ЕНЭС	0	9 012
прочие	1 955	492

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26). Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	458	1 766
Расходы на оплату труда	28 618	24 370
Страховые взносы	8 016	7 238
амортизация	2 220	1 992
Имущественные налоги	245	6 604
Аренда муниципального имущества	759	1 246
прочие	1 980	2 384
ИТОГО	42 296	45 600

Информация по прочим доходам и расходам:

Наименование показателя	2025	2024
1.Прочие доходы: всего	9 210	1 108
1.1. Получение процентов	6 997	1 042
1.2. Прочие доходы	2 213	66
2.Прочие расходы: всего	22 457	4 835
2.1. Госпошлина	484	170
2.2. Услуги банка	193	891
2.3. Административные штрафы	130	-
2.4. Разница стоимости по ТК	7	117
2.5. Резервы по сомнительным долгам	14 546	-
2.6. Процентный расход ППА	827	798
2.7. Оценка имущества	559	
2.8. Расходы по оплате труда, премированию, мат. помощи	1 301	994
2.9. исправительные записи прошлых лет (ПЭС)	1 062	
2.10. Расходы по исполнительному производству	-	1 565
2.11. прочие	3 348	300

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете предприятия в этом банке, отражены по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка статьи «Проценты к получению» по состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование банка	Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, тыс. руб	Средняя ставка за отчетный период, %	Размер, тыс. руб.
Банк ДОМ.РФ АО	22 517,9	14	4 072
Совкомбанк ПАО	0	15	2 908

«Сбербанк» ПАО	0	14	17
ИТОГО	22 517,9		6 997

В состав расходов 2024года включена задолженность предприятия по мировому соглашению и прекращении производства по делу Арбитражного суда Пермского края № А50-7619/24 от 16.09.2024г. в пользу ПАО «Пермская сбытовая компания» в сумме 1 565 тыс. руб., в том числе проценты за просрочку оплаты в размере 1 522 тыс. руб. за эл. энергию, поставленную в декабре 2023г., а также расходы на оплату гос. пошлины в размере 43 тыс. руб. Задолженность полностью погашена в 2025 году.

В связи с прекращением регулируемой деятельности по передаче электрической энергии и технологическому присоединению с 01.01.2026года, отсутствия возможности реализации незавершенных капитальных вложений стоимость фактически учтенных затрат капитального характера по подготовке проектной документации, кадастровых работ, СМР списана на счет 91.02 «Прочие расходы». Сумма списанных затрат капитального характера составила 3 001 тыс. руб.

12.7. Задолженность по оплате труда перед персоналом текущая, просроченной задолженности по заработной плате и расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. нет. Работникам предприятия все суммы денежных средств, включая выходное пособие (компенсацию при увольнении) выплачены полностью.

12.8. Остатки резерва предстоящих расходов по отпускам и выплаты компенсации за неиспользуемые отпуска, составили:

- на 31.12.2023 г. 1 014 тыс. руб.,
- на 31.12.2024г. 1 872 тыс. руб.,
- конец отчетного года составляют 1 110 тыс. руб.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

За 2025 год резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Основания для признания условных активов отсутствуют.

12.9. На начало периода добавочный капитал составлял 619 088 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала за счет уточнения электросетевого имущества городского округа «Город Кизел» закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения на сумму 30 тыс. руб. (приказ Министерства

по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края» от 24.01.2025 № 31-02-1-4-186)

На конец отчетного периода добавочный капитал равен 619 058 тыс. руб.

Величина резервного капитала организации на 31.12.2024 составляла 9 тыс. руб. Согласно учредительным документам, пополнение резервного фонда производится ежегодно в размере 5 процентов отчислений от чистой прибыли. Увеличение на 2 489 тыс. руб. Величина резервного капитала для покрытия убытков по состоянию на 31.12.2025 составила 2 498 тыс. руб.

Изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошло за счет:

- уменьшение на величину убытка 153 858 тыс. руб. в 2024г.
- увеличение на величину чистой прибыли отчетного периода 49 771 тыс. руб.

12.10. Отчет о движении денежных средств. Расшифровка прочих поступлений и платежей

Наименование показателя	Код	За 2025	За 2024
Прочие поступления, в т.ч.	4119	2 156	15 274
Получение штрафов, пеней за неисполнение договоров		5,7	0
Возврат страховых взносов		89,3	32,7
Возврат от поставщиков		1 257,3	0
Возврат депозита		0	1 650
Прочие платежи, в т.ч.	4129	50 743,0	20 586
Выплата судебным приставам по исп. Листам		696,9	94,5
госпошлина		483,8	170,0
Административные штрафы		130,0	925
Услуги банка		193,0	891,0
Размещение на депозитах		14 827,9	0
ЕНС		20 354,8	16 225,5
НДС		4 422,9	2 097
Возврат покупателям		9 385,7	0
Аренда земли		248	186

12.11. Расчеты по налогу на прибыль. Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» развернуто. Учет ведется балансовым методом.

Налоговая база для исчисления налога в соответствии с данными налогового учета и данным налоговых деклараций за 2025г 87 625 тыс. руб., за 2024 год убыток 6 112 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговых деклараций за 2025г. составила 21 906 тыс. руб., за 2024 год начисленного налога нет. Ставка налога на прибыль – 25 %.

По данным бухгалтерского учета чистый убыток за 2024г. 153 859 тыс. руб., за 2025 г. чистая прибыль составила 49 771 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. 5 302 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. 7 607 тыс. руб. Изменение ОНА за отчетный период отражено в таблице:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
Внеоборотные активы (корректировка)	21			18	3	
Дебиторская задолженность			4 204		4 204	
Доходные вложения в материальные ценности			1 277		1 277	
Кредиторская задолженность	5			5	0	
Материалы	53		5	34	24	
Основные средства	593		724	64	1 253	
Оценочные обязательства и резервы	468			191	277	
Убыток прошлых лет	1 567			1 567		
Арендные обязательства	2 595		1	2 027	569	
ИТОГО	5 302		6 211	3 906	7 607	

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. 146 500 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. 138 715 тыс. руб. Изменение ОНО за отчетный период отражено в таблице:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
Внеоборотные активы (корректировка)		18	18	0		0
Доходные вложения в материальные ценности		110 910	39 568	3 342		74 684
Кредиторская задолженность		572	502	70		140
Основные средства		34 995	7 354	36 247		63 888
Прочие		5	5	3		3
ИТОГО		146 500	47 447	39 662		138 715

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 10 104 тыс. руб. В связи с применением с 01.01.2025 года повышенной основной ставки налога на прибыль отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны по ставке 25 процентов. В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. ОНА (ОНО) отражено с учетом их корректировки.

12.12. Налог на добавленную стоимость, прочие налоги и сборы. Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2025 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ. Предприятие в 2025 году выступает налоговым агентом по НДС по аренде муниципального имущества расположенного в здании по адресу г. Соликамск, ул. Радищева, д.14 по договору № 2891 от 01.02.2024г.

С 01.01.2025 года по налогу на имущество применена льгота, код 2010345, в отношении линий электропередачи, трансформаторных подстанций и оборудования, распределительных пунктов классом напряжения до 35кВ включительно. За отчетный период начислено налога на имущество 233 тыс. руб., в том числе налог на имущество от кадастровой стоимости 4 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы. Объектом налогообложения транспортным налогом являются два транспортных средства, зарегистрированных за предприятием: Электролаборатория передвижная, 2000 года выпуска и автомобиль Рено Каптюр, 2018 года выпуска, начислено транспортного налога 10 тыс. руб.;

- НДФЛ начислено 11 464 тыс. руб., в том числе 13% 11 309 тыс. руб., 15% 155 тыс. руб.;

- Тариф по страховым взносам 30%, взносов на травматизм 0,4%, начислено в 2025 году 25 296 тыс. руб.

12.13. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

- Собственник предприятия - Пермский край, от имени Пермского края представляют в пределах своей компетенции Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее - Отраслевой орган) и Министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края (далее - Уполномоченный орган).

Едиличный орган исполнительной власти на предприятии:

- директор Черепанов Владислав Руфович с 19.09.2023г по 30.01.2025г

-исполняющий обязанности директора Максимов Алексей Николаевич, с 31 01.2025г по 31.08.2025г.

-исполняющий обязанности директора Ромодин Евгений Александрович, с 01 09.2025г по настоящее время.

Выплаты в бюджет Пермского края части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей на основании постановления от 14.11.2012г. № 1299-п в 2025 году по итогам работы предприятия за 2024 годы не производились, так как в 2024 году получен убыток в сумме 153 859 тыс. руб.

Предприятие в 2025 году возглавлял директор, являющийся единым исполнительным органом предприятия, назначаемый на эту должность в соответствии с нормативными правовыми актами Пермского края и Уставом предприятия.

Приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 19.09.2023г. № 24-04-01-04-267 на должность директора с 19.09.2023г. по 30.01.2025г назначен Черепанов Владислав Руфович.

С 31.01.2025г по 31.08.2025г. исполняющим обязанности директора назначен Максимов Алексей Николаевич, приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 30.01.2025г. № 24-04-01-04-26.

С 01.09.2025г. по настоящее время исполняющим обязанности директора назначен Ромодин Евгений Александрович, приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 28.08.2025г. № 24-04-01-04-331.

Размер выплат директору предприятия за 2024-2025 годы определяется трудовым договором, заработная плата начисленная и выплаченная:

- за 2024 год 2 670 тыс. руб., взносы 744 тыс. руб.

- за 2025 год 3 560 тыс. руб., взносы 1 096 тыс. руб.

Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы предприятия за квартал.

Премия директору, выплаченная:

- в 2024 г. 952 тыс. руб.,
- в 2025 г. 1 468 тыс. руб.,

Выплаты управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относятся директор, заместители директора по направлениям, главный бухгалтер, главный инженер. В 2024 году общие выплаты управленческому персоналу составили 8 062 тыс. руб., страховые взносы 1 914 тыс. руб.; за 2025 год – 9 834 тыс. руб. страховые взносы 2 703 тыс.руб.

Все выплаты являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (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, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иных долгосрочных вознаграждений нет.

12.13. Информация о кредитах и займах

Предприятием заключен Кредитный договор от 29.11.2024 г. № 6642/Т-НКЛ/24 с ПАО «Совкомбанк» на финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий, инвестиции на капитальный ремонт и модернизацию зданий и сооружений. Лимит выдачи составляет 30 000 тыс. рублей. Поскольку предприятие не воспользовалось правом выбора кредита и срок выборки истек, кредитный договор расторгнут. Обязательства по залогу по состоянию на 31.12.2025 сняты.

12.14. Обеспечение обязательств.

Полученного в залог имущества; удерживаемого имущества должника; полученных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам); выданных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2025г. у предприятия нет. По состоянию на 31.12.2024 г. было передано в залог электросетевого имущества на 296 924 тыс. руб. Залоговая стоимость предмета залога составляла 37 982 тыс. руб. На 31.12.2025г. обязательство погашено.

12.15. Информация об учетных сегментах.

По итогам работ предприятия за период 2023-2025 годы информация по операционным, географическим сегментам не формировалась.

12.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Расходов, возникших как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 года не было.

12.17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- совершение сделки по продаже системообразующей территориальной сетевой организации ПАО «Россети Урал» объектов недвижимого имущества, находящихся в государственной собственности Пермского края и закрепленных на праве хозяйственного ведения за предприятием на сумму 217 228 тыс. руб.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

12.18. Совместная деятельность

Предприятие не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12.19. Информация о прекращаемой деятельности

Электросетевое имущество, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения. Решением правления Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 30.09.2025года предприятие признано не соответствующим Критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, на основании чего ему отказано в открытии дела об установлении тарифа на передачу электрической энергии на 2026год. Постановление Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 30.11.2024 3 № 18-э «О долгосрочных индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии по сетям Пермского краевого государственного унитарного предприятия

«Северные краевые электрические сети» признано утратившим силу с 01.01.2026года.

Предприятие прекращает осуществление регулируемой деятельности по передаче электрической энергии с 01.01.2026года.

В соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 10.09.2024г № 1229, а также условиями договора от 12.09.2024г. № ПЭ/УС/455/2024 «О порядке ликвидации на основании решений штаба по обеспечению безопасности электроснабжения последствий аварийных ситуаций на объектах электросетевого хозяйства» для оказания услуг по передаче электрической энергии либо технологического присоединения энергопринимающих устройств или объектов электроэнергетики, имущество передается во владение и пользование системообразующей территориальной сетевой организации ПАО «Россети Урала» с 01.01.2026г.

В 2026 году планируется реорганизация предприятия в форме присоединения к Пермскому краевому государственному унитарному предприятию «Краевые электрические сети»

12.20. Риски, способные существенно влиять на хозяйственную деятельность, финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия

- Финансовые риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении, ненадлежащем исполнении контрагентами предприятия своих обязательств. Предприятие активизирует работу по взысканию задолженности для своевременного исполнения обязательств покупателями, осуществляет проверку контрагентов, применяет без авансовую систему расчетов с поставщиками, проводит проверки контрагентов, установление штрафных санкций за несвоевременное выполнение условий подрядными организациями;

- Риск ликвидности, риск связан с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, для чего предприятие проводит контроль за сроком погашения дебиторской задолженности, применение авансовой системы расчетов с покупателями;

- Операционные риски, связаны с дефицитом квалифицированного персонала, неисполнением своих обязательств контрагентами (поставщиками/подрядчиками), ростом затрат. Для недопущения рисков на предприятии организованы дополнительные временные и материальные затраты на обучение и повышение квалификации сотрудников. Осуществляется контроль за сроками выполнения проектных и строительно-монтажных работ, сроками поставок. Формирование плана закупок, организация планирования аварийного запаса, ТОиР, осуществляет контроль за выполнением проектов инвестиционной программы, тщательный анализ технических решений реализации проектов на стадии проектирования, проработка вариантов замены оборудования;

- Риски тарифного регулирования, основные виды деятельности предприятия (реализация услуг по передаче электрической энергии и осуществле-

ние технологического присоединения к эл.сетям) регулируются государством путем установления тарифов на оказываемые услуги. К основным факторам риска относятся несоответствие темпов роста тарифа по передаче эл.энергии фактическому уровню инфляции, установление платы за осуществление технологического присоединения, не компенсирующей затраты предприятия в полном объеме. Предприятием реализуются меры, направленные на последовательную реализацию утвержденных параметров тарифного регулирования и подготовке предложений по их корректировке.

- Судебные риски. В 2025г. ПКГУП «СКЭС» являлось участником следующих судебных процессов:

1. Дело № А50-6187/2025 по иску ПКГУП «СКЭС» к ПАО «Россети Урал» о приведении в нормативное состояние кабельных линий РП-11 и восстановлении схемы электроснабжения. За подачу искового заявления ПКГУП «СКЭС» уплачена госпошлина в размере 50 000,00 рублей.

Риски для предприятия: в случае отказа в удовлетворении исковых требований госпошлина не возвращается. Рассмотрение дело отложено на 2026 г.

2. Дело № А50-25801/24 по заявлению ПАО «Россети Урал» к Министерству жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края об оспаривании ненормативного правового акта, действий (бездействий)

ПКГУП «СКЭС» привлечено в качестве третьего лица.

Рассмотрение дела отложено на 2026 г. Риски для предприятия: в случае удовлетворения исковых требований – передача электросетевых объектов, принадлежащих ПКГУП «СКЭС» на праве хозяйственного ведения, ПАО «Россети Урал».

3. Дело № А50-21935/2025 по иску ПКГУП «СКЭС» об оспаривании ненормативного правового акте в части (предписание ФАС от 23.06.2025 г. № 31/58152/2025. В рамках дела ПКГУП «СКЭС» подано заявление о принятии обеспечительных мер в виде приостановления действия ненормативного правового акта. Заявление удовлетворено частично. Действие предписания Федеральной антимонопольной службы от 23.06.2025 № 31/58152/25 в части пункта 2.1 и пункта 2.2 в части пересмотра статьи затрат «Отчисления на социальные нужды и иные зависимые от фонда оплаты труда расходы» приостановлено на 2025 год.

4. Дело № А50-25543 по иску ПКГУП «СКЭС» к Комитету по управлению имуществом администрации Губахинского муниципального округа о взыскании задолженности по договору аренды, процентов за пользование денежными средствами. Риски для предприятия: в случае отказа в удовлетворении исковых требований госпошлина не возвращается, потеря дохода от аренды электросетевого имущества.

5. Дело № А50-21017 по иску Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края к ГБУЗ ПК «Городская больница г. Соликамск» об исключении объекта из ЕГРН, прекращении права

оперативного управления. ПКГУП «СКЭС» привлечено в качестве третьего лица.

Рассмотрение дела назначено на 2026 г. Риски для предприятия: спорный объект закреплен на праве хозяйственного ведения за ПКГУП «СКЭС». Удовлетворение иска исключит дублирующее право ответчика на спорный объект.

- Иные риски, о которых предприятие не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Предприятия, его финансовое положение в будущем.

С целью управления рисками на предприятии осуществляется ряд мероприятий, в т. ч.:

1. Для повышения качества принимаемых решений постоянно проводится обучение руководителей и специалистов предприятия в центрах по повышению квалификации, в специализированных учебных центрах и непосредственно на предприятии.

2. Регулярный мониторинг изменений законодательства, судебной и административной практики; соблюдение требований законодательства и учредительных документов в процессе хозяйственной деятельности; выполнение решений органов государственной и муниципальной власти.

3. При работе с контрагентами придерживается практики индивидуального подхода, учитывая финансовое положение и специфику хозяйственной деятельности каждого из них.

4. Осуществляет планирование денежных потоков с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств.

12.21. Ситуация, связанная с экономическими санкциями и ее влияния на деятельность предприятия.

В целом предприятие не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство предприятия предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором предприятие осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

12.22. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством предприятия, исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, в ближайшие 12 месяцев после отчетной да-

ты, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В дальнейшем у руководства существует намерение реорганизовать Пермское краевое государственное унитарное предприятие «Северные краевые электрические сети» путем присоединения к Пермскому краевому государственному унитарному предприятию «Краевые электрические сети», с переходом прав и обязанностей предприятия к правопреемнику. ПКГУП «КЭС» как правопреемник стабильно работает, рентабельность высокая, финансовые показатели стабильны, текучести кадров нет. Не имеются другие события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности.

Уставный капитал предприятия составляет – 180 тыс. руб. Стоимость чистых активов за 2025, 2024 и 2023 годы выше уставного капитала

Чистые активы по состоянию на:

- 31.12.2025 – 592 842 тыс. руб.
- 31.12.2024 – 543 114 тыс. руб.
- 31.12.2023 – 136 006 тыс. руб.

Предприятием получен убыток за 2024г. в размере 153 859 тыс. руб., По итогам работы предприятия в 2025году получена прибыль в размере 49 771 тыс. руб.

И. о. директора

«19» марта 2026 года



Ромодин Е.А.