Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация:	Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	по ОКПО	78739752
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4501122913
Организационно-правовая форма	Публичное акционерное общество	по ОКОПФ	12247
Форма собственности	Иная смешанная российская собственность	по ОКФС	49

Адрес в пределах места нахождения
640000, Курганская обл, Курган г, Конституции пр-кт, дом № 29 а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация: Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	по ОКПО	78739752		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	2 178	3 088	3 643
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10 125 335	10 515 546	9 016 991
	в том числе: основные средства		9 428 435	9 797 353	8 257 394
	незавершенное строительство		317 386	312 841	394 043
	оборудование к установке		86 250	87 817	56 934
	авансы под строительство и приобретение основных средств		9 550	13 126	31 852
	право пользования активом		211 173	226 500	244 113
	запасы для строительства и капитальных ремонтов		72 541	77 909	32 655
	Инвестиционная недвижимость	1160	61 078	61 078	59 893
	Финансовые вложения	1170	-	-	593 030
	Отложенные налоговые активы	1180	649 195	618 198	297 927
	Прочие внеоборотные активы	1190	54	111	49
	Итого по разделу I	1100	10 837 840	11 198 021	9 971 533
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	923 873	860 360	810 376
	Долгосрочные активы к продаже	1215	3 240	1 887	2 584

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 764	9 201	3 092
	Дебиторская задолженность	1230	1 268 104	2 081 698	2 990 986
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	78 838	78 838	88 159
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 710	595 135	19 826
	Прочие оборотные активы	1260	5 547	7 413	12 394
	в том числе: прочие оборотные активы		5 547	7 413	12 394
	Итого по разделу II	1200	2 355 076	3 634 532	3 927 417
	БАЛАНС	1600	13 192 916	14 832 553	13 898 950

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	985 294	985 294	985 294
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	2 393 344	2 394 213	1 980 805
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	79 000	79 000	-
	Резервный капитал	1360	49 265	49 265	49 265
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 601 420	3 842 180	4 661 998
	Итого по разделу III	1300	7 108 323	7 349 952	7 677 362
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	319 473	319 473	320 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 604 121	2 644 532	2 273 714
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	234 071	224 473	243 524
	в том числе: обязательства по аренде		234 071	224 473	243 524
	Итого по разделу IV	1400	3 157 665	3 188 478	2 837 238
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 060 545	1 504 945	1 225 849
	Кредиторская задолженность	1520	1 737 523	2 672 268	2 075 534
	Доходы будущих периодов	1530	4 200	5 144	-
	Оценочные обязательства	1540	118 743	98 255	66 863
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 917	13 511	16 104
	в том числе: обязательства по аренде		5 917	13 511	16 104
	Итого по разделу V	1500	2 926 928	4 294 123	3 384 350
	БАЛАНС	1700	13 192 916	14 832 553	13 898 950

Генеральный директор _____ Прибылев Александр Сергеевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3 августа 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация: Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	по ОКПО	78739752		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	5 749 817	5 710 312
	Себестоимость продаж	2120	(5 473 251)	(4 783 892)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	276 566	926 420
	Коммерческие расходы	2210	(11 205)	(10 690)
	Управленческие расходы	2220	(172 406)	(183 850)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	92 955	731 880
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 643	10 469
	Проценты к уплате	2330	(155 407)	(106 951)
	Прочие доходы	2340	151 856	265 289
	Прочие расходы	2350	(418 000)	(147 384)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(312 953)	753 303
	Налог на прибыль организаций	2410	71 409	(191 960)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(45 126)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	71 409	(146 834)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(666)	(69)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(242 210)	561 274

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(242 210)	561 274
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор _____ Прибылев Александр Сергеевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3 августа 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация: Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	по ОКПО	78739752		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	985 294	-	1 980 805	-	49 265	4 661 998	7 677 362
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	985 294	-	1 980 805	-	49 265	4 661 998	7 677 362

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	561 274	561 274
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	1 431	1 431
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	(4 272)	-	-	-	-	(4 272)
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(292)	-	-	(413 008)	(413 300)
	На 30 июня 2025 г.	3250	985 294	(4 272)	1 980 513	-	49 265	4 811 695	7 822 495
	На 31 декабря 2025 г.	3200	985 294	-	2 394 213	79 000	49 265	3 842 180	7 349 952
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	985 294	-	2 394 213	79 000	49 265	3 842 180	7 349 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(242 210)	(242 210)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	581	581
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(869)	-	-	869	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	985 294	-	2 393 344	79 000	49 265	3 601 420	7 108 323

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Прибылев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

3 августа 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация: Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"	по ОКПО	78739752		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 723 242	6 569 224
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 441 809	5 575 307
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 469	852
	от перепродажи финансовых вложений	4113	50 822	18 392
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	229 142	974 673
	Платежи - всего	4120	(6 701 252)	(5 837 099)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 854 655)	(4 043 795)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 109 586)	(906 281)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(108 989)	(91 118)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(339 713)
	прочие платежи	4129	(628 022)	(456 192)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 990	732 125

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	62 345
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	53 855
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	8 490
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(84 408)	(136 448)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(84 408)	(84 124)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(3 843)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(48 481)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 408)	(74 103)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 864 774	2 349 099
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 864 774	2 349 099
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(3 334 781)	(2 678 670)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2)	(45)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 307 714)	(2 655 033)
	прочие платежи	4329	(27 065)	(23 592)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(470 007)	(329 571)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(532 425)	328 451
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	595 135	19 826
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	62 710	348 277
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор _____ Прибылев Александр Сергеевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3 августа 2026 г.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано	первоначальная (переоценённая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	5492	(2404)	-	(336)	336	(910)	-	-	-	-	-	5156	(2978)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	5738	(2096)	411	(-)	-	(966)	-	-	-	-	-	6149	(3062)

в том числе: *программное обеспечение и лицензии*	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	5492	(2404)	-	(336)	336	(910)	-	-	-	-	-	5156	(2978)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	5738	(2095)	411	(-)	-	(966)	-	-	-	-	-	6149	(3062)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицирование		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа)*	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права [5]	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 178	3 088	3 643
в том числе: *программное обеспечение и лицензии*	2 178	3 088	3 643
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:						
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-
из них						
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-
том числе:						
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-
из них						
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	-

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	накоплен-ные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	30 474 269	(20 676 916)	136 935	(23 465)	21 259	(503 647)	-	-	(-)	-	-	30 587 739	(21 159 304)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	16 944 983	(8 687 587)	1 392 163	(2 786)	2 184	(1 254 438)	-	-	(-)	-	-	18 334 360	(9 939 841)
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	3 188 082	(2 244 551)	7 273	(-)	-	(33 465)	-	-	(-)	-	-	3 195 355	(2 278 016)
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	1 077 851	(366 650)	92 918	(115)	31	(45 112)	-	-	(-)	-	-	1 170 654	(411 731)
Сооружения и передаточные устройства	за I полугодие 20 26 г.[4]	15 415 679	(12 762 291)	49 058	(22 839)	20 960	(200 716)	-	-	(-)	-	-	15 441 898	(12 942 047)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	5 814 402	(3 405 286)	981 992	(1 212)	796	(860 698)	-	-	(-)	-	-	6 795 182	(4 265 188)
Земельные участки	за I полугодие 20 26 г.[2]	10 210	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	10 210	(-)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	2 693	(-)	8 830	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	11 523	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за I полугодие 20 26 г.[2]	8 972 312	(5 172 810)	25 514	(626)	299	(138 228)	-	-	(-)	-	-	8 997 200	(5 310 739)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	8 097 546	(4 523 165)	251 974	(1 269)	1 177	(217 571)	-	-	(-)	-	-	8 348 251	(4 739 559)
Офисное оборудование	за I полугодие 20 26 г.[2]	21 345	(14 437)	49	(-)	-	(905)	-	-	-	-	-	21 394	(15 342)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	17 234	(9 975)	3 285	(-)	-	(3 501)	-	-	-	-	-	20 519	(13 476)
Транспортные средства	за I полугодие 20 26 г.[2]	102 340	(77 294)	28 837	(-)	-	(13 656)	-	-	-	-	-	131 177	(90 950)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	50 403	(37 655)	49 275	(190)	180	(36 375)	-	-	-	-	-	99 488	(73 850)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за I полугодие 20 26 г.[2]	26 632	(18 684)	2 000	(-)	-	(790)	-	-	-	-	-	28 632	(19 474)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	21 252	(15 609)	3 739	(-)	-	(2 307)	-	-	-	-	-	24 991	(17 916)
Капитализируемые затраты на ремонт	за I полугодие 20 26 г.[2]	2 737 669	(386 849)	24 204	(-)	-	(115 887)	-	-	-	-	-	2 761 873	(502 736)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	1 863 602	(329 247)	150	(-)	-	(88 874)	-	-	-	-	-	1 863 752	(418 121)

Инвестиционная недвижимость - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	61 078	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	61 078	(-)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	59 893	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	59 893	(-)
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	13 549	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	13 549	(-)
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	12 699	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	12 699	(-)
Сооружения и передаточные устройства	за I полугодие 20 26 г.[2]	21 069	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	21 069	(-)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	22 491	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	22 491	(-)
Земельные участки	за I полугодие 20 26 г.[2]	26 460	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	26 460	(-)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	24 703	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	24 703	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами- всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	284 700	(58 200)	21 264	(38 890)	10 037	(7 738)	-	-	-	267 074	(55 901)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	286 992	(42 879)	9 699	(21 079)	1 225	(8 701)	-	-	-	275 612	(50 355)
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	146 153	(24 366)	14 140	(6 825)	-	(3 142)	-	-	-	153 468	(27 508)
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	143 144	(19 375)	3 884	(9 867)	958	(3 019)	-	-	-	137 161	(21 436)
Сооружения	за I полугодие 20 26 г.[2]	10 499	(3 843)	145	(1 316)	-	(446)	-	-	-	9 328	(4 289)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	10 117	(2 907)	727	(345)	138	(571)	-	-	-	10 499	(3 340)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за I полугодие 20 26 г.[2]	15 808	(4 471)	-	(1 815)	-	(773)	-	-	-	13 993	(5 244)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	14 991	(2 731)	797	(-)	-	(914)	-	-	-	15 788	(3 645)
Офисное оборудование	за I полугодие 20 26 г.[2]	15	(6)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	15	(7)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	(-)	15	(-)	-	(5)	-	-	-	15	(5)
Транспортные средства	за I полугодие 20 26 г.[2]	32 377	(9 033)	-	(28 837)	10 037	(1 754)	-	-	-	3 540	(750)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	31 140	(4 996)	1 131	(-)	-	(1 992)	-	-	-	32 271	(6 988)
Земельные участки	за I полугодие 20 26 г.[2]	79 848	(16 481)	6 979	(97)	-	(1 622)	-	-	-	86 730	(18 103)
	за I полугодие 20 25 г.[3]	87 600	(12 870)	3 145	(10 867)	129	(2 200)	-	-	-	79 878	(14 941)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	9 629 398	10 013 643	8 498 816
в том числе: *Здания*	1 110 439	1 117 560	885 787
Сооружения и передаточные устройства	4 073 795	4 275 153	3 542 857
Земельные участки	68 627	63 367	74 730
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 313 188	4 487 798	3 943 646
Офисное оборудование	6 058	6 916	7 259
Транспортные средства	48 133	54 901	38 894
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 158	7 948	5 643
Неамортизируемые основные средства - всего	71 288	71 288	62 586
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *Земельные участки*	10 210	10 210	2 693
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	61 078	61 078	59 893
Здания	13 549	13 549	12 699
Сооружения и передаточные устройства	21 069	21 069	22 491
Земельные участки	26 460	26 460	24 703

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	38 410	35 602	42 607
в том числе: *Здания*	10 856	8 154	8 643
Сооружения и передаточные устройства	21 099	21 103	22 532
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 991	5 323	6 236
Транспортные средства	402	448	4 622
Земельные участки	1 062	574	574
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	5 636	-	(-)	(5 636)	-	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	17 209	-	(-)	(17 209)	-	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Сооружения и передаточные устройства	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	4 547	-	(-)	(4 547)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Транспортные средства	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	9 168	-	(-)	(9 168)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	3 636	-	(-)	(3 636)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	3 494	-	(-)	(3 494)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Офисное оборудование	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)		-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	2 000	-	(-)	(2 000)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на **создание** основных средств - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	287 664	-	28 511	-	(573)	(45 777)	269 825	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	248 617	-	75 811	-	(1 940)	(46 191)	276 297	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	28 368	-	6 811	-	(-)	(6 811)	28 368	-
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	29 961	-	2 770	-	(-)	(5 381)	27 350	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	161 453	-	4 423	-	(-)	(19 115)	146 761	-
Сооружения и передаточные устройства	за I полугодие 20 25 г.[3]	149 641	-	21 005	-	(-)	(411)	170 235	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	97 843	-	17 277	-	(573)	(19 851)	94 696	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за I полугодие 20 25 г.[3]	67 552	-	52 036	-	(1 940)	(40 399)	77 249	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Офисное оборудование	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за I полугодие 20 25 г.[3]	1 463	-	-	-	(-)	(-)	1 463	-
Капитальные вложения на **улучшение** и восстановление основных средств - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	112 994	-	77 501	-	(-)	(56 684)	133 811	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	202 360	-	243 734	-	(-)	(11 685)	434 409	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	49 962	-	16 875	-	(-)	(21 045)	45 792	-
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	2 677	-	449	-	(-)	(99)	3 027	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	54 077	-	48 606	-	(-)	(29 944)	72 739	-
Сооружения и передаточные устройства	за I полугодие 20 25 г.[3]	95 755	-	141 961	-	(-)	(6 879)	230 837	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	8 955	-	11 966	-	(-)	(5 646)	15 275	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за I полугодие 20 25 г.[3]	103 928	-	101 303	-	(-)	(4 686)	200 545	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	5	-	(-)	(-)	5	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	21	-	(-)	(21)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	49	-	(-)	(49)	-	-
Офисное оборудование	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Транспортные средства	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Здания	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Земля	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за I полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за I полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	218 787	(218 787)	-	(-)	-	-	-	-	218 787	(218 787)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	820 787	(227 757)	-	(602 000)	(11 236)	-	-	-	218 787	(216 521)
в том числе: *акции*	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	218 787	(218 787)	-	(-)	-	-	-	-	218 787	(218 787)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	218 787	(227 757)	-	(-)	(11 236)	-	-	-	218 787	(216 521)
доля в УК	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	(-)		-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	602 000	-	-	(602 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	78 838	-	-	(-)	-	-	-	-	78 838	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	88 159	-	-	(52 000)	-	-	-	-	36 159	-
в том числе:	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	36 100	-	-	(-)	-	-	-	-	36 100	-
займы	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	88 100	-	-	(52 000)	-	-	-	-	36 100	-
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	42 738	-	-	-	-	-	-	-	42 738	-
прочие	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-
Итого	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	297 625	(218 787)	-	(-)	-	-	-	-	297 625	(218 787)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	908 946	(227 757)	-	(654 000)	(11 236)	-	-	-	254 946	(216 521)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	860 360	(-)	5 743 392	(5 679 879)	-	-	X	X	923 873	(-)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	810 376	(-)	5 259 305	(5 109 897)	-	-	X	X	959 784	(-)
в том числе:	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	857 830	(-)	3 102 846	(3 561)	-	-	(3 036 076)	-	921 039	(-)
сырье и материалы	за за 1 квартал 20 25 г.[3]	808 069	(-)	2 845 537	(136 340)	-	-	(2 560 971)	-	956 295	(-)
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	516	-	2 143 637	(123 112)	-	-	(2 020 495)	-	546	-
затраты в незавершенном производстве	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	70	-	1 927 044	(96 003)	-	-	(1 830 588)	-	523	-
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	-	(5 128 345)	-	-	5 128 345	-	-	-
готовая продукция	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	-	-	-	(4 462 013)	-	-	4 462 013	-	-	-
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	169	-	485 704	(413 656)	-	-	(70 205)	-	2 012	-
товары для перепродажи	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	964	-	480 598	(410 003)	-	-	(69 225)	-	2 334	-
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	-	11 205	(11 205)	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	-	-	5 538	(5 538)	-	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	1 845	-	0	(0)	-	-	(1 569)	-	276	-
расходы будущих периодов	за 1 полугодие 20 25 г.[2]	1272	-	588	(0)	-	-	(1229)	-	631	-

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

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 сомнитель-ным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]		( )			( )	( )	( )			( )
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	38 798	( )			( )	( )	( )		38 798	( )
в том числе:											
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
прочая	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	38 798	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	38 798	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	3 101 149	(1 019 451)	1 040 412	45 746	(1 616 427)	(668)	(282 657)	-	2 570 212	(1 302 108)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	3 336 558	(384 370)	1 989 418	29 044	(2 503 424)	(517)	6 725	-	2 851 079	(377 645)
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	2 238 321	(896 330)	129 704	-	(652 348)	(443)	(283 008)	-	1 715 234	(1 179 338)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	1 958 561	(252 747)	738 337	-	(866 044)	(428)	(4 136)	-	1 830 426	(248 611)
авансы выданные	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	87 373	(0)	34 036	-	(49 375)	(0)	0	-	72 034	(0)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	263 337	(811)	184 724	-	(154 665)	(0)	(780)	-	293 396	(31)
векселя	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	80 133	(0)	72 781	-	(50 823)	(0)	(0)	-	102 091	(0)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	136 997	(0)	0	-	(7 632)	(0)	(0)	-	129 365	(0)
прочая	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	695 322	(123 121)	803 891	45 746	(863 881)	(225)	351	-	680 853	(122 770)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	977 663	(130 812)	1 066 357	29 044	(1 475 083)	(89)	(1 809)	-	597 892	(129 003)
Итого	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	3 101 149	(1 019 451)	1 040 412	45 746	(1 616 427)	(668)	(282 657)	X	2 570 212	(1 302 108)
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	3 375 356	(384 370)	1 989 418	29 044	(2 503 424)	(517)	(6 725)	X	2 889 877	(377 645)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 1 полугодие 20 26 г.[5]		На 31 декабря 20 25 г.[6]		На 31 декабря 20 24 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 452 795	-	505 366	-	510 861	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 179 338	-	375 320	-	368 874	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	0	-	0	-	811	-
прочая	273 457	-	130 046	-	141 176	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	543 946	234 071	-	(224 473)	(-)	(0)	553 544
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	563 524	221 156	-	(244 051)	(-)		540 629
в том числе:								
кредиты	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	319 473	-	-	(0)	(-)	-	319 473
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	320 000	-	-	(527)	(-)	-	319 473
прочая	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	-	0	-	(-)	(-)	(0)	-
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
долгосрочные арендные обязательства	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	224 473	234 071	-	(224 473)	(-)	-	234 071
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	243 524	221 156	-	(243 524)	(-)	-	221 156

Краткосрочные обязательства - всего	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	4 190 724	3 792 765	19 090	(5 198 594)	(-)		2 803 985
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	3 317 487	4 679 222	8 484	(5 220 947)	(-)	-	2 784 246
в том числе:								
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	1 926 204	143 510	-	(1 236 744)	(-)	-	832 970
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	933 151	1 503 485	-	(1 375 031)	(-)	-	1 061 605
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	113 701	16 277	-	(20 975)	(-)	-	109 003
авансы полученные	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	95 689	24 905	-	(14 872)	(-)	-	105 722
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	109 824	548 199	-	(458 450)	(-)	-	199 573
расчеты по налогам и сборам	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	379 947	285 757	-	(530 854)	(-)	-	134 850
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	1 504 945	2 973 616	-	(3 418 016)	(-)	-	1 060 545
кредиты	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	1 225 849	2 439 180	-	(2 746 118)	(-)	-	918 911
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	522 539	105 246	19 090	(50 898)	(-)		595 977
прочая	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	666 747	407 678	8 484	(537 968)	(-)	-	544 941
	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	13 511	5 917	-	(13 511)	-	-	5 917
краткосрочные арендные обязательства	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	16 104	18 217	-	(16 104)	-	-	18 217
Итого	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	4 734 670	4 026 836	19 090	(5 423 067)	(-)	X	3 357 529
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	3 881 011	4 900 378	8 484	(5 464 998)	(-)	X	3 324 875

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 1 полугодие 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Всего	104 109	54 002	45 284
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	104 109	54 002	45 284

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 1 полугодие 20 26 г.[2]	98 255	80 579	(60 091)	(-)	118 743
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	66 863	68 691	(41 969)	(-)	93 585
в том числе: *резерв на выплату отпусков*	за 1 полугодие 20 26 г.[2]	98 255	80 579	(60 091)	(-)	118 743
	за 1 полугодие 20 25 г.[3]	66 863	68 691	(41 969)	(-)	93 585

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 20 26 г.[5]	На 31 декабря 20 25 г.[6]	На 31 декабря 20 24 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 20 26 г.[2]	За 1 полугодие 20 25 г.[3]
Материальные затраты	3 516 331	2 972 705
Затраты на оплату труда	866 986	757 723
Отчисления на социальные нужды	273 844	233 372
Амортизация	510 492	408 677
Прочие затраты	488 663	605 432
Итого по элементам	5 656 316	4 977 909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	546	523
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 656 862	4 978 432

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 1 полугодие 20 26 г.[2]	За 1 полугодие 20 25 г.[3]
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 _____ 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	(-)	-
в том числе: *(назначение)*	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	(-)	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор _____ Прибылев А.С.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " августа 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2026 год

1. Общие сведения

1.1. Организационная структура. Сведения об Обществе.

Публичное акционерное общество «Курганская генерирующая компания» (далее - «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Курганэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Курганэнерго» от 17 ноября 2005 года).

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Курганэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Курганэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием ОАО «Курганэнерго» (протокол от 17 ноября 2005 года).

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Полное фирменное наименование

Публичное акционерное общество "Курганская генерирующая компания"

Место нахождения и почтовый адрес

Российская Федерация, 640000, г. Курган, проспект Конституции, дом 29А

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации эмитента: ***01.07.2006 г.***

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): ***серии 45 № 000808773***

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ***Инспекция ФНС России по г. Кургану***

Основной государственный регистрационный номер: ***1064501172416 от 01 июля 2006 г. ИФНС РФ по г. Кургану Курганской обл.***

Перечень структурных подразделений

№	Наименование	Установленная мощность, мВт	Место нахождения
1	Курганская ТЭЦ	473,232	640015, г. Курган, пр-т Конституции, 29а
2	Тепловые сети	-	640015, г.Курган, Гайдара,89
3	Представительство в г.Москве	-	107045, г.Москва, пер.Просвирин,4

Перечень обособленных подразделений

№	Наименование	Установленная мощность, мВт	Место нахождения
1	Шадринские тепловые сети	-	641875, г. Курганская область, г.Шадринск, ул.Автомобилистов,26
2	Энергетические сети	-	640014, г.Курган, ул.Перова,84

Основные виды деятельности ПАО «КГК»:

- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок;
- производство электрической и тепловой энергии;
- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 985 294 497.60 рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 30.06.2026г.: 1432

Органы управления обществом

Согласно Уставу ПАО «КГК» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

На основании протокола заседания совета директоров Публичного акционерного общества «Курганская генерирующая компания» №КГК-12/2023 от 06.10.2023 г. генеральным директором назначен Прибылев Александр Сергеевич.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 30.06.2026г. входит 6 человек:

- Карапетян С.С.

-Прибылев А.С.

-Истомин А.В.

-Бондаренко А.М.

-Филимонов Е.М.

-Симановский А.А.

1.2. Информация о выпущенных акциях и их распределении.

На 30.06.2026 года уставный капитал ПАО «КГК» составляет **985 294 497.6 рублей** и разделен на **136 846 458 акции** номиналом 7.2 (Семь целых две десятых) рубля, включая 122 453 406 именные обыкновенные бездокументарные и 14 393 052 именные привилегированные акции, **что составляет 100% уставного капитала Общества**. Общее количество размещенных акций 136 846 458 штук. Акции Общества являются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, организатором которого является ПАО «Московская биржа». Обыкновенные именные бездокументарные акции и привилегированные именные бездокументарные акции типа «А» Общества допущены в Третий уровень списка обращающихся акций.

Права, предоставляемые размещенными акциями, определены действующим законодательством и Уставом Общества.

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) вносить предложения в повестку дня Общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;

4) получать дивиденды, объявленные Обществом;

5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций;

6) в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;

7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Привилегированные акции Общества типа А предоставляют акционерам – их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.

Акционеры-владельцы привилегированных акций типа А имеют право:

1) получать дивиденды, объявленные Обществом;

2) участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества;

3) участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о внесении изменений и дополнений в настоящий Устав, ограничивающих права акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

Решение о внесении таких изменений и дополнений считается принятым, если за него отдано не менее чем три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества, за исключением голосов акционеров - владельцев привилегированных акций типа А, и три четверти голосов всех акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

4) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им привилегированных акций типа А;

5) участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям типа А.

Право акционеров-владельцев привилегированных акций типа А участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

6) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Распределение акций ПАО «КГК» на 30.06.2026

Наименование акционера	*Доля в уставном капитале Общества*	
	30.06.2026	*31.03.2026*
Юридические лица, в том числе:	***99,456%***	***99,456%***
АО КБ «АГРОПРОМКРЕДИТ»	*6,17%*	*6,17%*

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	*53,76*	-
НКО АО «НРД» (номинальный держатель)	*39,52%*	*93,28%*
Прочие	*0,006%*	*0,006%*
Физические лица	***0,544%***	***0,544%***
ИТОГО:	***100%***	***100,0%***

Кадры

Среднесписочная численность на 30.06.2026 г. – 1 902,23 человек. Списочная численность на 30.06.2026 г. – 1 921 человек.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 п.19, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н;

-допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Рыночная стоимость определяется Обществом на основе данных независимой экспертной оценки.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13 января 2023 г. №4н.

2.4. Учет основных средств, капитальных вложений, аренды.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Как самостоятельные инвентарные объекты учитываются составные части комплекса, выполняющие свои функции только в составе комплекса, если сроки полезного использования составных частей существенно различаются. Если сроки полезного использования составных частей комплекса различаются не существенно, то комплекс учитывается как один инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующими способами:

- по первоначальной стоимости
- по переоцененной стоимости

По переоцененной стоимости оцениваются следующие группы основных средств:

- здания;
- магистральные тепловые сети;
- тепловые сети (за исключением трубопроводов ГВС);
- турбогенераторы;
- котлы и котельные установки станций;
- инвестиционная недвижимость.

Переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец соответствующего отчетного года.

Остальные группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

В момент принятия основного средства определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

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

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты основных средств, на которые права собственности в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации, приобретенные или по которым закончены капитальные вложения, учитываются в составе основных средств с момента ввода в эксплуатацию.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости и не используемую Обществом в ходе обычной деятельности при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционную недвижимость.

Инвестиционная недвижимость учитывается Обществом на счете 01 «Основные средства».

Учет капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации и т.п. затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

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

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской федерации от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды в качестве права пользования активом может не признаваться Обществом в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Обществом не признается ППА и обязательство по аренде, учитываются Обществом в качестве расхода в соответствии с условиями договоров: равномерно или при предъявлении документов арендодателями.

Доходы при операционной аренде признаются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

2.5. Порядок учета нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 №86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость свыше 100 тыс. руб.

2.6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме оборудования к установке, медикаментов) по средней себестоимости группы однородных материально – производственных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию.

2.7. Оценка незавершенного производства

Отраслевые особенности энергетики (основное производство, относящееся к процессу выработки теплоэнергии, электроэнергии и мощности) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

Оценка незавершенного производства по прочим работам и услугам, производится в сумме фактических затрат.

2.8. Порядок учета оборудования, требующего монтажа

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Оборудование, сданное в монтаж, оценивается Обществом по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

2.9. Порядок учета финансовых вложений

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

2.10. Порядок учета затрат на производство

В учете Общества производится внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности: производство электрической энергии и мощности, производство и передача тепловой энергии и горячей воды по источникам тепловой энергии, производство пара, аренда, услуги промышленного характера, услуги непромышленного характера, услуги обслуживающих производств и хозяйств. Расходы, связанные с получением выручки, являются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

2.11. Порядок учета товаров

Товары в розничной торговле отражаются в учете по розничным (продажным) ценам без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров в столовых ведется по покупным ценам.

2.12. Порядок учета готовой продукции

Учет готовой продукции отражается в балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

2.13. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, ежемесячно распределяются между видами продукции, работ, услуг (в том числе прочих видов деятельности) пропорционально сумме затрат на производство каждого вида продукции.

2.14. Порядок учета государственной помощи

В целях бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на (п.4 ПБУ 13/2000):

- средства на финансирование капитальных расходов;
- средства на финансирование текущих расходов

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств и ресурсов, отличных от денежных средств.

2.15. Учет кредитов и займов.

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

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.16. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков работникам. Резерв формируется исходя из обязательств Общества по оплате неполученных дней отпуска работникам на дату отчетности. Расчет производится по каждому работнику. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.17. Формирование оценочных резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, формируемых для уточнения первоначальной стоимости материально-производственных запасов в балансе в соответствии с актуальной информацией на отчетную дату.

2.18. Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием акционеров.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. НМА

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

Наименование актива	*Величина на 30.06.2026*	*Величина на 30.06.2025*
Программное обеспечение и лицензии	*2 178*	*3 087*

3.2. Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

Наименование актива	*Величина на 30.06.2026*	*Величина на 31.12.2025*	*Величина на 31.12.2024*
Остаточная стоимость собственных основных средств	*9 428 435*	*9 797 353*	*8 257 394*
Инвестиционная недвижимость	*61 078*	*61 078*	*59 893*
Остаточная стоимость арендованных основных средств	*211 173*	*226 500*	*244 113*
Незавершенное строительство	*317 386*	*312 841*	*394 043*
Оборудование к установке	*86 250*	*87 817*	*56 934*
Авансы, выданные под строительство основных средств	*9 550*	*13 126*	*31 852*
Запасы для строительства и капитальных ремонтов	*72 541*	*77 909*	*32 655*
Всего	***10 186 413***	***10 576 624***	***9 076 884***

По состоянию на 30.06.2026 года остаточная стоимость собственных основных средств составила 9 428 435 тыс. руб.

В отчетном периоде поступление основных средств составило 136 935 тыс. руб., выбытие составило 2 206 тыс. руб.

3.3 Перечень основных объектов незавершенного строительства и оборудования

тыс. руб.

Наименование	*На 30.06.2026 г.*	*На 31.12.2025 г.*	*На 31.12.2024 г.*
Оборудование к установке	*86 250*	*87 817*	*56 934*
Прочие незавершенные капитальные вложения	*317 386*	*312 841*	*394 043*
Авансы под строительство основных средств	*9 550*	*13 126*	*31 852*
Запасы для строительства и капитальных ремонтов	*72 541*	*77 909*	*32 655*
Итого незавершенные капитальные вложения	***485 727***	***491 693***	***515 484***

3.4 Арендованные основные средства

С 01.01.2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обществом был проведен анализ договоров аренды и были выделены договоры, не попадающие под действие Стандарта:

-если срок договора завершится до 31.12.2025г.;

-если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

В этих случаях арендные платежи признаются равномерно в течение действия договора. Имущество, полученное в аренду, учитывается на балансе арендодателя.

Общество арендует имущество для осуществления хозяйственной деятельности.

Право пользования активом *тыс.руб.*

Наименование показателя	*период*	*На начало года*		*Изменения за период*						*На конец периода*	
		Первоначальная стоимость	*Накопленная амортизация*	*поступило*	*Выбыло объектов*		*Начислено амортизации*	*переоценка*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленная амортизация*
					Первоначальная стоимость	*Накопленная амортизация*		*Первоначальная стоимость*	*Накопленная амортизация*		
Право пользования активами-всего	*1 полугодие 2026*	*284 700*	*(58 200)*	*21 264*	*(38 890)*	*10 037*	*(7 738)*	-	-	*267 074*	*(55 901)*
Право пользования активами-всего	*1 полугодие 2025*	*286 992*	*(42 879)*	*9 699*	*(21 079)*	*1 225*	*(8 701)*	-	-	*275 612*	*(50 355)*

За 1 полугодие 2026 г. Обществом были начислены проценты по арендным обязательствам в сумме 17 291 тыс. руб.

Процентная ставка по договорам аренды определяется Обществом исходя из ставки процента, по которой на дату начала арендатор мог привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Признаки обесценения капитальных вложений и основных средств на 30.06.2026 г. отсутствуют.

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Структура и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	*На 30.06.2026.*		*На 30.06.2025г.*	
	Учетная стоимость, тыс.руб.	*Доля,%*	*Учетная стоимость, тыс.руб.*	*Доля,%*
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ	-	-	-	-
ОАО «Современные коммунальные системы»	*218 787*		*218 787*	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	*(218 787)*	-	*(216 521)*	-
Итого долгосрочных финансовых вложений	-	-	***2 266***	-

3.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 923 873 тыс. руб., что составляет 39,23% от оборотных активов или 7 % от всех активов Общества.

Структура запасов

Наименование показателя	*на 30.06.2026 г.*		*на 31.12.2025 г.*		*на 31.12.2024 г.*	
	тыс. руб.	*в %*	*тыс. руб.*	*в %*	*тыс. руб.*	*в %*
Сырье, материалы и др. аналог. ценности из них:	***921 039***	***99,69***	***857 830***	***99,71***	***808 069,4***	***99,72***
мазут	*8 206,58*	*0,89*	*8 206,8*	*0,95*	*36,5*	*0,00*
уголь	*211,51*	*0,02*	*70 895,7*	*8,24*	*1 908,2*	*0,24*

дизельное топливо	*1 607,95*	*0,17*	*1 805,4*	*0,21*	*2 245,2*	*0,28*
другое технологическое топливо	*94 216,61*	*10,20*	*347,9*	*0,04*	*262,5*	*0,03*
запасные части	*479 560,12*	*51,9*	*439 580,2*	*51,09*	*387 281,5*	*47,79*
прочие сырье и материалы	*337 236,23*	*36,51*	*336 994*	*39,17*	*416 335,5*	*51,38*
Готовая продукция и товары для перепродажи	***2 012***	***0,22***	***169***	***0,02***	***965***	***0,12***
Расходы будущих периодов	***276***	***0,03***	***1 845***	***0,21***	***1 271,7***	***0,16***
Затраты в незавершенном производстве	***546***	***0,06***	***516***	***0,06***	***69,9***	***0,00***
Всего запасов	***923 873***	***100***	***860 360***	***100***	***810 376***	***100***

Общество провело проверку запасов на обесценение. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, выявлены не были. В связи с этим резерв под обесценение материальных ценностей на 30.06.2026 г. не создавался.

3.7. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 7.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	***На 30.06.2026г.***	***На 31.12.2025г.***	***На 31.12.2024г.***
Дебиторская задолженность:	***2 570 212***	***3 101 149***	***3 375 356***
в том числе:	-	-	-
Покупатели и заказчики	*1 715 234*	*2 238 321*	*1 958 561*
Авансы выданные	*72 034*	*87 373*	*263 337*
в том числе под приобретение ТМЦ		*21 711*	*13 200*
Прочие дебиторы	*782 944*	*775 455*	*1 153 458*
Сумма резерва по сомнительным долгам	***(1 302 108)***	***(1 019 451)***	***(384 370)***
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)	***1 268 104***	***2 081 698***	***2 990 986***

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, выданных поставщикам.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс.руб.

Наименование показателя	***На 30.06.2026г.***		***На 31.12.2025г.***		***На 31.12.2024г.***	
	тыс. руб.	***% к итогу***	***тыс. руб.***	***% к итогу***	***тыс. руб.***	***% к итогу***
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	*1 715 234*	*100*	*2 238 321*	*100*	*1 958 561*	*100*
Из них	-	-	-	-	-	-
Продажа электроэнергии на оптовом рынке	*391 165*	*22,80*	*361 433*	*16,15*	*458 692*	*23,42*
Продажа электроэнергии на розничном рынке	*47 950*	*2,79*	*44 327*	*1,98*	*57 200*	*2,92*

Потребители теплоэнергии и горячего водоснабжения	*1 211 801*	*70,65*	*1 680 717*	*75,09*	*1 241 238*	*63,37*
Другие покупатели и заказчики	*64 318*	*3,76*	*151 844*	*6,78*	*201 431*	*10,29*
Резерв по сомнительным долгам	***(1 179 338)***		***(896 339)***		***(252 747)***	

Расшифровка прочей дебиторской задолженности Общества:

тыс.руб.

Вид прочей дебиторской задолженности	***На 30.06.2026г.***	***На 31.12.2025г.***	***На 31.12.2024г.***
Задолженность по приобретенным правам требования	*69 810*	*46 334*	*50 401*
Задолженность по уступленным правам требования	*70 538*	*70 538*	*39 084*
Задолженность по прочим причитающимся доходам (проценты по займам выданным)	*9 023*	*8 636*	*18 770*
Задолженность по лизинговым платежам	-	-	-
Прочая задолженность	*531 482*	*569 814*	*908 206*
Итого:	***680 853***	***695 322***	***1 016 461***

Суммы задолженности отражены в соответствии с условиями договоров, т.е. с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам.

3.8 Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам составил:

на 30.06.2026 –1 302 108 тыс.руб.,

на 31.12.2025 –1 019 451тыс тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 384 370 тыс.руб.,

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;

- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическими и индивидуальными методами. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Структура и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

тыс. руб.

Финансовые вложения	***На 30.06.2026 г.***	***На 31.12.2025г.***	***На 31.12.2024г.***
Предоставленные займы:	*36 100*	*36 100*	*88 100*
Приобретенные права требования долга	*42 738*	*42 738*	*59*
ИТОГО:	***78 838***	***78 838***	***88 159***

3.10. Долгосрочные обязательства

Структура и движение долгосрочных финансовых обязательств Общества за отчетный период отражены в разделе 8.1 Пояснений в табличной форме.

тыс. руб.

Наименование	***На 30.06.2026г.***	***На 31.12.2025г.***	***На 31.12.2024г.***
Займы и кредиты, в т.ч.	***319 473***	***319 473***	***320 000***

Фонд Развития территорий ППК	*319 473*	*319 473*	*320 000*
Отложенные налоговые обязательства	***2 604 121***	***2 644 532***	***2 273 714***
Обязательства по аренде	***234 071***	***224 473***	***243 524***
Итого долгосрочные обязательства	***3 157 665***	***3 188 478***	***2 837 238***

В марте 2023 г. ППК Фонд Развития Территорий был предоставлен займ ПАО «КГК» в сумме 320 000 тыс. рублей. Ставка по кредиту 3%.По условиям договора займ предоставляется траншами, согласно графику, предусмотренному договором. Возврат займа осуществляется в сроки, определенные графиками, проценты за пользование займа начисляются со дня, следующего за днем предоставления транша. Предоставленные Фондом ПАО «КГК» денежные средства подлежат казначейскому сопровождению. Плановый срок погашения 25.01.2048 г.

3.11. Краткосрочные обязательства

Структура и движение краткосрочных обязательств Общества за отчетный период отражены в разделе 8.1. Пояснений в табличной форме.

тыс. руб.

Наименование	***На 30.06.2026г.***	***На 31.12.2025г.***	***На 31.12.2024г.***
Займы и кредиты, в т.ч.	***1 060 545***	***1 504 945***	***1 225 849***
ПАО «Сбербанк»	*1 060 545*	*1 504 945*	*1 224 087*
Фонд развития территорий ППК		-	*1 762*
Кредиторская задолженность	***1 737 523***	***2 672 268***	***2 075 534***
Оценочные обязательства	***118 743***	***98 255***	***66 863***
Обязательства по аренде	***5 917***	***13 511***	***16 104***
Доходы будущих периодов	***4 200***	***5 144***	-
Итого краткосрочные обязательства	***2 926 928***	***4 294 123***	***3 384 350***

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка кредитов и займов по состоянию на 30.06.2026 г.

тыс. руб.

Заимодавец	*Договор*	*Вид обязательства*	*Ставка,%*	*Оосновной долг*	*Проценты*	*Дата возникновения*	*Плановый срок погашения*
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк России Тюменское отделение №29	Договор №160C01A7K2LZMF от 23.05.2025 г. об открытии возобновляемой кредитной линии	*кредит*	*Действующая ставка ЦБ РФ+5,3%*	*1 056 876*	*1 936*	*30.09.2022*	*22.05.2028*
Фонд развития территорий ППК	Договор №242 Д/ФНБ от 03.03.2023 г.	*кредит*	*3%*		*1 733*	*30.03.2023*	*Не позднее 25.01.2048*

Расшифровка кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	***На 30.06.2026 г.***	***На 31.12.2025 г.***	***На 31.12.2024г.***
Кредиторская задолженность	***1 737 523***	***2 672 268***	***2 075 534***
в том числе		-	-
поставщики и подрядчики	*832 970*	*1 926 204*	*933 152*
задолженность по оплате труда	*85 148*	*70 262*	*47 286*
задолженность по налогам и сборам	*199 573*	*109 824*	*379 947*
авансы полученные	*109 003*	*113 701*	*95 689*
прочие кредиторы	*510 829*	*452 277*	*619 460*

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов от 09.01.2013 № 07-02-18/01 кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, уменьшена на сумму НДС с авансов, полученных от покупателей.

3.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 30.06.2026 г. Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 118 743 тыс. руб. со сроком исполнения в течение 2026 года.

3.13. Обеспечение обязательств выданные

По состоянию на 30.06.2026 г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения, залоги и поручительства.

3.14. Капитал

По состоянию на 30.06.2026 уставный капитал Общества составляет 985 294 тыс. руб.

Основными акционерами являются:

-АО КБ Агропромкредит – 6,17% доли в уставном капитале;

-НКО АО НРД (номинальный держатель) – 39,52% доли в уставном капитале.

-Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 53,76%

По состоянию на 30.06.2026 уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.15. Товарообменные (бартерные) операции

По итогам 1 полугодия 2026 года продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование показателя	***1 полугодие 2026***	***1полугодие 2025***
Выручка всего *(стр. 2110)*	*5 749 817*	*5 710 312*
Себестоимость *проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)*	*(5 473 251)*	*(4 783 892)*
Валовая прибыль, убыток: *в том числе от продажи:*	*276 566*	*926 420*
Коммерческие расходы (стр.2210)	*(11 205)*	*(10 690)*
Управленческие расходы (стр.2220)	*(172 406)*	*(183 850)*

Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	*92 955*	*731 880*

3.17. Прочие доходы и расходы

Превышение прочих расходов над доходами уменьшило прибыль на 266 144 тыс. рублей.

тыс.руб.

Доходы	***1 полугодие 2026***	***1 полугодие 2025***
Доходы от прочей реализации		*107*
Доходы от реализации основных средств		*3456*
Доходы в виде стоимости материалов полученных после ремонта, списания ОС	*4 231*	*5471*
Компенсация госпошлины	*34 301*	*17305*
Прибыль прошлых лет	*9 630*	*75 997*
Проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами	*14 790*	*15 324*
Восстановление оценочных обязательств		*16 562*
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	*60 731*	*22 745*
Прочие доходы	*28 173*	*108 322*
Итого прочие доходы	***151 856***	***265 289***

Расходы	***1 полугодие 2026***	***1 полугодие 2025***
Расходы от прочей реализации	*105*	
Госпошлины по договорам	*59 955*	*27 529*
Расходы на услуги банков	*2 811*	*4 393*
Убытки прошлых лет	*28 608*	*89 776*
Начисление оценочных резервов	*289 307*	
Прочие расходы	*37 214*	*25 686*
Итого прочие расходы	***418 000***	***147 384***

За отчетный период от обычных видов деятельности получена прибыль 92 955 тыс. рублей.

Суммы начисленных и восстановленных резервов (резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений), курсовые разницы, результаты переоценки внеоборотных активов и прочие показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показываются в отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов, прочих расходов.

Результат от продажи (прибыль, убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах без учета НДС.

3.18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в учете начислен условный расход в размере 78 238 тыс. рублей.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы в сумме 27 320 тыс. рублей, налогооблагаемые временные разницы в сумме 123 988 тыс. рублей, вычитаемые временные разницы в сумме 161 644 тыс. рублей, которые повлекли корректировку условного расхода по налогу в целях определения текущего налога на прибыль.

В результате погашено постоянное налоговое обязательство в сумме 6 830 тыс. рублей, погашен отложенный налоговый актив на сумму 30 997 тыс. рублей, погашено отложенное налоговое обязательство в размере 40 411 тыс. рублей.

тыс. руб.

Вид	*1 полугодие 2026*	*1 полугодие 2025*
Условный расход по налогу на прибыль	***(78 238)***	***188 326***
Постоянные налоговые активы и обязательства, в т. ч.	***6 830***	***3 634***
Выплаты по коллективному договору	*228*	*170*
Сверхнормативные потери	*2 130*	*-*
Расходы на благотворительность	*-*	*5*
Расходы от списания основных средств, ТМЦ	*41*	*694*
Списание дебиторской задолженности	*111*	*-*
Расходы на проведение культурно-массовые мероприятия	*650*	*-*
Прочие расходы	*3 670*	*2 765*
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов, в т. ч.	***30 997***	***27 207***
Основные средства	*(1 120)*	*(1 145)*
Резервы по сомнительным долгам	*(4 634)*	*(509)*
Расходы будущих периодов	*10*	*(189)*
Доходы будущих периодов	*(236)*	*(157)*
Арендные обязательства	*21 686*	*6 539*
Оценочные обязательства и резервы	*7 459*	*22 668*
Убыток прошлых лет	*4 803*	*-*
Убыток текущего периода	*3 029*	*-*
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в т. ч.	***40 411***	***(174 041)***
Основные средства	*90 268*	*79 052*
Резервы по сомнительным долгам	*54 274*	*(19 963)*
Внеоборотные активы	*(5 781)*	*(54 020)*
Материальные расходы (спецодежда)	*1*	*2*
Оценочные обязательства и резервы	*(77 502)*	*(166 756)*
Незавершенное производство	*(3)*	*(2)*
Проценты по обязательствам	*(21 185)*	*(12 470)*
Нематериальные активы	*219*	*176*
Курсовые разницы	*120*	*(60)*
Налог на прибыль	*-*	***45 126***

Постоянные налоговые разницы и постоянные доходы и расходы сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения прибыли расходов по финансированию благотворительности, расходов социального характера.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, арендных обязательств и пр.

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате различных сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, применения переоценки в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов образуются в результате признания убытков прошлых лет в налоговом учете.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ внесены изменения в статью 28 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 г.

3.19 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», отражаются суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, а также:

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обусловливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

В отчете о движении денежных средств за 1 полугодие 2026 года по строке 4119 «Прочие поступления» отражены поступления:

-предоставлены субсидии Департаментом государственного регулирования цен и тарифов Курганской области в целях возмещения выпадающих доходов Получателя, в связи с осуществлением горячего и холодного водоснабжения по подлежащим государственному регулированию тарифов, установленным Департаментом в сумме 160 368 тыс. руб.

-поступления в виде пеней, штрафов, прочих возмещений в сумме 20 043 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ПАО «КГК» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 30.06.2026 связанными сторонами являются:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 53,76% акций Общества;

- Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Экологические системы» владеет 23,24% акций Общества;

- Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы», в котором Общество владеет 69,9297% голосующих акций;

- основной управленческий персонал – члены Совета директоров.

Связанные стороны ПАО «КГК» на 30.06.2026г.

№	Связанные стороны	Количество принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества	Количество принадлежащих лицу привилегированных акций Общества	Доля лица в уставном капитале Общества
1.	*Наименование:* Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом *Место нахождения:* 109012, г. Москва, пер. Никольский, д. 9 *Контролирующий акционер ПАО «КГК»*	73 514 201	54 181	53,76
2.	*Наименование:* ООО «ХКЭС» *Место нахождения:* 101000, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, помещ. 10 *Контролирующий акционер ПАО «КГК»*	30 431 490	1 369 883	23,24
3.	*ФИО:* Прибылев Александр Сергеевич *Генеральный директор ПАО «КГК»*	00,00	00,00	00,00
4.	Наименование: Открытое акционерное общество «Современные коммунальные системы» *Место нахождения:* 640015, Российская Федерация, Курганская область, г. Курган, ул. Гагарина, 64 *Зависимая организация*: доля владения ПАО «КГК» - 69,9297%	00,00	00,00	00,00
5.	ФИО: Карапетян Станислав Сейранович *Член Совета директоров*	00,00	00,00	00,00
6.	ФИО: Истомин Алексей Владимирович *Член Совета директоров*	00,00	00,00	00,00
7.	ФИО: Бондаренко Анна Михайловна *Член Совета директоров*	00,00	00,00	00,00
8.	ФИО: Филимонов Евгений Михайлович *Член Совета директоров*	00,00	00,00	00,00
9.	ФИО: Симановский Александр Александрович *Член Совета директоров*	00,00	00,00	00,00

Незавершенные операции со связанными сторонами на 30.06.2026 г. (с учетом НДС)

тыс.руб.

Наименование предприятия	*Характер отношений*	*Дебиторская задолженность*		*Кредиторская задолженность*	
		Вид задолженности	*На 30.06.2026г.*	*Вид задолженности*	*На 30.06.2026г.*

ООО «ХК ЭС»	*Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом*	*Реализация услуг*	-	*ступка права требования*	*267 627*
ОАО «СКС»	*Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо*	*Реализация ТМЦ и услуг*	*18 503*	*Поставка ТМЦ*	-
		Предоставленные займы	*35 000*	*Услуги*	-
		Проценты по займам	*8 378*	-	-
		Уступка права требования	*53 349*	-	-
		Прочее	*4 685*	-	-

За 1 полугодие 2026 года Общество проводило операции со связанными сторонами:

Закупки у связанных сторон

тыс.руб.

Наименование предприятия	***Приобретение работ, услуг***	***Приобретение ТМЦ***	***Продажа ценных бумаг***	***Приобретение прав требования долга***
ООО «ХК ЭС»	-	-	-	-
ОАО «СКС»	-	-	-	-

Выручка от операций со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование предприятия	***Реализация ТМЦ***	***Реализация работ, услуг***	***Реализация прав требования долга, ценных бумаг***
ООО «ХК ЭС»	-	-	-
ОАО «СКС»	*46*	*825*	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование предприятия	***Займы выданные и проценты к получению***	***Займы полученные и проценты к уплате***
ОАО «СКС»	*347*	-

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

тыс.руб.

	ООО «ХКЭС»	***ОАО «СКС»***
Поступило, в т.ч.	-	*5 537*
от реализации товаров, услуг	-	-
прочие поступления	-	*5 537*
Направлено денежных средств, в т.ч.	-	-
прочее	-	-

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных ключевому персоналу за 1 полугодие 2026 года составил 38 118 тыс. руб., в том числе: ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 4 501 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды – 8 022 тыс. руб. Долгосрочные выплаты отсутствуют. Задолженность по расчетам на 30.06.2026 г. составила 1 542 тыс. руб. Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «КГК» в отчетном периоде не выплачивалось.

6. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам Обществом не раскрывается.

8. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 полугодие 2026 года подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Постановлением от 19.12.2025 года № 60-52 Департамент государственного регулирования цен и тарифов Курганской области утвердил тарифы на тепловую энергию, поставляемую ПАО «КГК», на 2026 год. Вместо отражения инфляционного роста регулирующий орган сократил плановые тарифы на тепловую энергию на 16%.

В результате принятого регулятором решения ПАО «КГК» уже в 2026 году ожидается ухудшение финансового положения и появление дефицита денежных средств на осуществление текущей деятельности.

ПАО «КГК» ведет активную работу по урегулированию сложившейся ситуации с Департаментом государственного регулирования цен и тарифов Курганской области и Правительством Курганской области.

Подробно сложившаяся ситуация и план мероприятий по ее урегулированию будут обсуждены на ближайшем заседании Совета директоров ПАО «КГК» в 2026 г.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10. Субсидии

В отчетном периоде были предоставлены из областного бюджета субсидии на возмещение выпадающих доходов в связи с осуществлением горячего и холодного водоснабжения на территории Курганской области по подлежащим государственному регулированию тарифам, установленным Департаментом в сумме 160 368 тыс. руб.

Генеральный директор Прибылев А.С.

Главный бухгалтер Вихорев М.С.