

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

В том числе:

Разработки в рамках программы "1С:Бухгалтерия"	За январь - март 2025 г.	-	-	250	-	250	250	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - март 2025 г.	63 561	(12 558)	547	-	-	(2 135)	-	-	-	-	64 108	(14 693)	
	За январь - март 2024 г.	40 346	(6 548)	-	-	-	(1 127)	-	-	-	-	47 165	(7 675)	
в том числе: Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	9 201	(1 477)	-	-	-	(460)	-	-	-	-	9 201	(1 937)	
	За январь - март 2024 г.	1 160	(376)	6 707	-	-	(50)	-	-	-	-	7 867	(426)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Земельные участки	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Изменение и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За январь - март 2025 г.	8 368	(1 228)	-	-	-	-	(418)	-	-	8 368	(1 646)	
	За январь - март 2024 г.	-	-	6 707	-	-	-	-	-	-	6 707	-	
в том числе: Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	8 368	(1 228)	-	-	-	-	(418)	-	-	8 368	(1 646)	
	За январь - март 2024 г.	-	-	6 707	-	-	-	-	-	-	6 707	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64 108	63 561	39 288
в том числе: Транспортные средства	9 201	9 201	833
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	1 058

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-

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 январь - март 2025 г.	-	-	547	-	-	(547)	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	6 816	-	-	(6 816)	-	-
в том числе: Сервер	За январь - март 2025 г.	-	-	547	-	-	(547)	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	6 707	-	-	(6 707)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	73	-	-	-	-	-	73	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	3	-	-	(3)	-	-
в том числе: ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Лермонтова, 117	За январь - март 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЭЗС, Ставрополь, ул.50лет ВЛКСМ, 43А	За январь - март 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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 январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	48 967	-	-	-	-	2 729	-	-	48 967	-
	За январь - март 2024 г.	119 131	-	-	-	-	5 805	-	-	119 131	-
в том числе: Договоры денежного займа	За январь - март 2025 г.	48 967	-	-	-	-	2 729	-	-	48 967	-
	За январь - март 2024 г.	119 131	-	-	-	-	5 805	-	-	119 131	-
Итого	За январь - март 2025 г.	48 967	-	-	-	-	2 729	-	-	48 967	-
	За январь - март 2024 г.	119 131	-	-	-	-	5 805	-	-	119 131	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - март 2025 г.	256	-	382 039	(382 042)	-	-	-	X	X	253	-
	За январь - март 2024 г.	396	-	319 535	(319 574)	-	-	-	X	X	356	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За январь - март 2025 г.	256	-	408	(411)	-	-	-	-	-	253	-
	За январь - март 2024 г.	396	-	881	(921)	-	-	-	-	-	356	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило				списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	477 863	(17 275)	51 511	-	(72 828)	-	(503)	-	456 043	(27 299)	(27 299)	
	За январь - март 2024 г.	188 496	(17 414)	119 159	-	(54 468)	-	(6 339)	-	246 848	(16 796)	(16 796)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	183 714	(17 275)	18 785	-	(35 452)	-	(503)	-	166 544	(27 299)	(27 299)	
	За январь - март 2024 г.	111 895	(17 415)	4 592	-	(6 865)	-	(6 339)	-	103 283	(16 796)	(16 796)	
Итого	За январь - март 2025 г.	477 863	(17 275)	51 511	-	(72 828)	-	(503)	X	456 043	(27 299)	(27 299)	
	За январь - март 2024 г.	188 496	(17 414)	119 159	-	(54 468)	-	(6 339)	X	246 848	(16 796)	(16 796)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	130 248	130 248	133 595	133 595	27 969	27 969
в том числе: Покупатели и заказчики	17 299	17 299	20 646	20 646	27 969	27 969

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	349 414	366 823	9 307	(622 910)	-	-	-	102 634
	За январь - март 2024 г.	166 811	222 750	1 529	(233 533)	-	-	-	157 557
в том числе: Кредиты	За январь - март 2025 г.	234 650	217 300	9 307	(274 957)	-	-	-	186 300
	За январь - март 2024 г.	43 027	90 900	1 529	(81 527)	-	-	-	53 929
Итого	За январь - март 2025 г.	349 414	366 823	9 307	(622 910)	-	-	X	102 634
	За январь - март 2024 г.	166 811	222 750	1 529	(233 533)	-	-	X	157 557

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	612	597	(506)	-	703
	За январь - март 2024 г.	734	-	(283)	-	451
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За январь - март 2025 г.	612	597	(506)	-	703
	За январь - март 2024 г.	734	-	(283)	-	451

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	300 000	300 000	380 000
в том числе:			
Поручительство АО "НЭСК"	300 000	300 000	380 000
Выданные - всего	370 350	370 350	380 000
в том числе:			
Поручительство за АО "НЭСК"	300 000	300 000	380 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» г. Невинномысск за 1кв. 2025г.

1. Общие сведения об акционерном обществе.

Полное официальное наименование Общества – Акционерное общество «Горэлектросеть» г. Невинномысск.

Сокращенное наименование Общества – АО «Горэлектросеть» г. Невинномысск.

Место нахождения: РФ 357100, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Гагарина, 50-а.

Свидетельство серия 26 № 003634701 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 30.07.2010 за основным государственным регистрационным номером 1102648001092.

Свидетельство серия 26 № 003885559 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 10.01.2012 г. о реорганизации юридического лица в форме выделения (государственный регистрационный номер записи 2122651002439).

Уставный капитал Общества составляет 6 198 000 рублей и состоит из номинальной стоимости именных обыкновенных бездокументарных акций Общества – 61 980 (шестьдесят одна тысяча девятьсот восемьдесят) штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая (размещенные акции).

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг на 31.03.2025 г., имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров – 2.

Информация о реестродержателях Общества - АО ВТБ Регистратор: 127015, г. Москва, ул. Правды д. 23.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным годовым общим собранием акционеров (Протокол б/№ от 20.06.2016 г.).

Основным видом деятельности Общества является:

- торговля электроэнергией.

Идентификационный номер налогоплательщика 2631054273.

Коды Общества:

- по ОКВЭД – 35.14.
- по ОКПО – 21967255.

Среднесписочная численность работников в 1кв. 2025 г. составила 28 человек.

Общество филиалов и структурных подразделений не имеет.

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021г. №140.

4. Валюта в учете не используется.

5. Основные положения учетной политики.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: пункты 9 ФСБУ 6/2020

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у Общества на конец отчетного периода нет.
Порядок признания выручки – методом начисления.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	

У Общества в период между отчетной датой (31.03.2025г) и датой подписания бухгалтерской отчетности (24.04.2025)„ не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 1 кв. 2025г.

По оценке руководства АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск» не утрачивается способность продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

- обесценения нефинансовых активов нет;
- простоев в использовании объектов основных средств нет;
- необходимости государственной помощи в условиях геополитической обстановки нет.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

7. Информация об оценочных и условных обязательствах.

Общество создаёт резервы предстоящих расходов. Они создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий(п.5 ПБУ 8/2010):

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

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами;

- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

8. Информация о доходах организации.

Порядок признания выручки – методом начисления.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. без НДС		Темп изменения, %
	2025	2024	
Торговля электроэнергией	410 218	338 238	1,21

Состав прочих доходов:

Статья доходов	Сумма, тыс.руб.
Возмещение госпошлины	217
Договор цессии	84 297
Пеня, штраф	1 978
Прочие внереализационные доходы	1 013
Реализация товаров, услуг	567
Итого	88 072

9. Информация о расходах организации.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	370 878
ФОТ	6 903
Отчисления	1 509
Амортизация	2 137
Прочие затраты	7 571
ИТОГО	388 998

Состав прочих расходов:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	253
Договор цессии	84 297
Заработная плата, выплаты к праздникам, отчисления	303
Комиссия	126
Прочие	113
Резерв по сомнительным долгам	10 527
Услуги банка	61
Услуги сторонних организаций	73
Часть лизинговых платежей	241
ИТОГО	95 994

10. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
 2. Члены совета директоров.
 3. Руководитель.
- Информация об акционерах.

№ п/п	Перечень собственников (акционеров)	Доля в уставном капитале %	Наличие сделок
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномыска Ставропольского края	25,0	Нет
2	ООО "Объединенные энергетические системы"	75,0	Да
	Итого	100,0	

Информация о членах Совета директоров Общества.

Ф. И. О.	Сведения о владении акциями Общества, % от уставного капитала	Дата наступления основания.	Наличие сделок
Мартынов Дмитрий Николаевич	В течение отчетного периода акциями общества не владел.	11.06.2024	Нет
Кладков Андрей Юрьевич	В течение отчетного периода акциями общества не владел.	11.06.2024	Нет
Поляков Роман Юрьевич	В течение отчетного периода акциями общества не владел.	11.06.2024	Нет
Волков Денис Сергеевич	В течение отчетного периода акциями общества не владел.	11.06.2024	Нет
Борягин Руслан Валерьевич	В течение отчетного периода акциями общества не владел.	11.06.2024	Нет

Исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

С 06.12.2024 г. по настоящее время должность единоличного исполнительного органа Общества исполняет Бузуртанов Берс Хаджимуратович, который был назначен Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 05.12.2024г. № 24).

11. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

12. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 2024г.:

№ п/п	Дата и номер кредитного договора	Кредитный портфель на 31.12.24, тыс.руб.	Кредитный портфель на 31.03.25, тыс.руб.	Процентная ставка, %
1	170/23-ВКЛ от 28.12.2023	230 700	186 300	КС+2%, но не более 20

Информация о расходах по займам и кредитам:

Сумма, тыс. руб.

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	-
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	-
Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы, тыс. руб.	-

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном периоде векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

15. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

16. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль учитывается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах - на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

17. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31 марта 2025 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В зависимости от характера вложений и срока обращения:

Финансовые вложения	На начало периода, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	Способ оценки	Обеспечения полученные, тыс.руб.	Обеспечения выданные (залог), тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения					
Краткосрочные финансовые вложения	48 967	48 967	-	-	-

18. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде совместная деятельность отсутствует.

19. Информация об изменении оценочных значений.

Информация об изменении оценочных значений:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Резерв на оплату отпусков	612	703

20. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Корректировки показателей отчетности за предшествующий отчетный период в текущем отчетном периоде не производились.

21. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.03.2025 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	816
Денежные средства на расчетном счете	2 756
Денежные средства в пути	241
Денежные средства на валютном счете	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	3 813

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2024г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.03.2025г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Открытые, но не использованные кредитные линии с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	Да. Ограничение по действующему КД - 300млн. на ГК.
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения	нет

Аккредитивы, открытые в пользу организации и в пользу других организаций отсутствуют.

22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

23. Информация, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 марта 2025 года Общество выдало следующие обеспечения, отраженные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Кредитный договор АО «НЭСК» №171/23-ВКЛ от 28.12.2023г.	Поручительство в обеспечение обязательств АО «НЭСК» по кредитному договору	25.12.2029г.	300 000
Договор поручительства № ДП-СБГ-458/24-641758-1 от 25.12.2024 с АКБ «Держава» ПАО	Поручительство в обеспечение обязательств ООО «РЕСУРС НН» по Договору предоставления независимой гарантии № СБГ-458/24-641758 от 25 декабря 2024 г.	01.04.2028	60 300
Договор поручительства № ДП-СБГ-457/24-641723-1 от 25.12.2024 с АКБ «Держава» ПАО	Поручительство в обеспечение обязательств ООО «РЕСУРС НН» по Договору предоставления независимой гарантии № СБГ-457/24-641723 от 25 декабря 2024 г.	01.04.2028	10 050
ИТОГО			370 350

24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бузуртанов Б. Х.

Ильенко Е. С.

24.04.2025г.