



ООО "Информ-Аудит"

г. Армавир, ул. Пугачева 28. Тел/факс (861-37) 3-16-43, 3-33-30, директор 8 918 243 1280,
www.inform-audit.ru, E-Mail: admin@inform-audit.ru, auditor@inform-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ЛОКУ и акционерам АО
"Горэлектросеть"
г. Невинномысск

Исх. № 21/57 от 31.03.2026г

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО "Горэлектросеть" г. Невинномысск (ОГРН 1102648001092), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, табличных и тестовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение АО "Горэлектросеть" г. Невинномысск по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение требований раздела 2 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", в прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрыто лицо, контролирующее Общество, его бенефициарный владелец.

Общество не раскрыло имя бенефициарного владельца в прилагаемой отчетности в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ 152-ФЗ "О персональных данных".

Мы располагаем переданной нам информацией о бенефициаре в полном объеме, но не раскрываем его имя в нашем заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе ст.7 Федерального закона 152-ФЗ "О персональных данных" - отсутствует согласие субъекта персональных данных.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к

аудируемому лицу, в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность совета директоров и руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Лицом, отвечающее за корпоративное управление и ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица, является конечный бенефициарный владелец АО "Горэлектросеть" г. Невинномысск.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения

существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

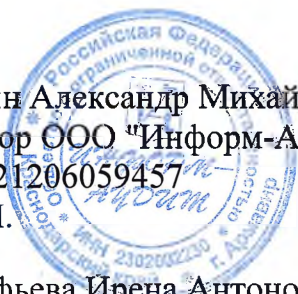
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о результатах аудита, в том числе об оценке системы внутреннего контроля.

Саносян Александр Михайлович
директор ООО "Информ-Аудит"
ОРНЗ 21206059457
М.П.



Прокофьева Ирена Антоновна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21206067017

Аудиторская организация
ООО "Информ-Аудит"
352909, РФ, Краснодарский край,
г. Армавир, ул. Пугачева, 28, 1 этаж.
ОРНЗ 11206041930

31 марта 2026г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Акционерное Общество "Горэлектросеть" г.Невинномысск по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Организационно-правовая форма Непубличные Акционерные Общества по ОКОПФ
Форма собственности Иная смешанная российская собственность по ОКФС

| |
|------------|
| 21967255 |
| 2631054273 |
| 12267 |
| 49 |

Адрес в пределах места нахождения
357100, край Ставропольский, город Невинномысск, улица Гагарина, дом № 50, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Информ-Аудит"

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

| |
|---------------|
| 2302002230 |
| 1022300629196 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

| | | |
|----------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 21967255 | | |
| 384 | | |

Организация: Акционерное Общество "Горэлектросеть" г.Невинномысск по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 746 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | | 229 | - | - |
| | Приобретение нематериальных активов | | 1 517 | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 70 512 | 51 076 | 33 798 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства, пригодные к использованию | | 56 666 | 43 863 | 33 798 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 195 | 153 | 147 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 72 453 | 51 229 | 33 945 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| | Запасы | 1210 | 290 | 256 | 396 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | | 290 | 256 | 396 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 501 996 | 460 588 | 171 082 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 189 355 | 166 439 | 94 481 |

| | | | | | |
|--|--|------|---------|---------|---------|
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 48 967 | 48 967 | 119 131 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 23 714 | 28 733 | 4 190 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса | | 515 | 315 | 352 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 171 | 124 | 212 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | | 171 | 124 | 212 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 575 138 | 538 668 | 295 011 |
| | БАЛАНС | 1600 | 647 591 | 589 897 | 328 956 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 6 198 | 6 198 | 6 198 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 310 | 310 | 310 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | | 310 | 310 | 310 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 288 621 | 229 797 | 154 892 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 295 129 | 236 305 | 161 400 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 663 | 912 | 11 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 3 930 | 2 654 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 593 | 3 566 | 11 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 198 550 | 234 650 | 43 027 |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные кредиты | | 195 430 | 230 700 | 42 600 |
| | Проценты по займам и кредитам | | 3 120 | 3 950 | 427 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 148 540 | 114 764 | 123 784 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 122 611 | 83 347 | 43 490 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 13 461 | 14 709 | 71 301 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 779 | 612 | 734 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 347 869 | 350 026 | 167 545 |
| | БАЛАНС | 1700 | 647 591 | 589 897 | 328 956 |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Волков Денис Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

| | | | | | |
|---------------------|--|--|----------|----|------|
| Форма по ОКУД | | | Коды | | |
| Отчетная дата | | | 0710002 | | |
| (число, месяц, год) | | | 31 | 12 | 2025 |
| по ОКПО | | | 21967255 | | |
| по ОКЕИ | | | 384 | | |

Организация: Акционерное Общество "Горэлектросеть" г.Невинномысск
 Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| | Выручка | 2110 | 1 788 652 | 1 610 648 |
| | в том числе: | | | |
| | Электроэнергия по тарифу "Прочие потребители" | | 1 005 772 | 863 587 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (1 616 108) | (1 477 267) |
| | в том числе: | | | |
| | Электроэнергия по тарифу "Прочие потребители" | | (994 652) | (836 122) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 172 544 | 133 381 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (42 263) | (35 787) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 130 281 | 97 594 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 44 325 | 11 214 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (35 923) | (23 143) |
| | Прочие доходы | 2340 | 356 507 | 53 946 |
| | в том числе: | | | |
| | Резерв по сомнительным долгам | | 5 253 | 8 190 |
| | Прочие расходы | 2350 | (404 663) | (45 332) |
| | в том числе: | | | |
| | Резерв по сомнительным долгам | | (49 884) | (13 412) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 90 527 | 94 279 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | (31 703) | (19 222) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (31 993) | (18 479) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 290 | (743) |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | (152) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 58 824 | 74 905 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--|------|------------|------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 58 824 | 74 905 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Волков Денис Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 21967255 | | |
| 384 | | |

Организация: Акционерное Общество "Горэлектросеть" г.Невинномысск
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|---|------|------------------|---|--|--|----------------------|--|---------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 6 198 | - | - | - | 310 | 154 892 | 161 400 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 6 198 | - | - | - | 310 | 154 892 | 161 400 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 74 905 | 74 905 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 6 198 | - | - | - | 310 | 229 797 | 236 305 |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 6 198 | - | - | - | 310 | 229 797 | 236 305 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 6 198 | - | - | - | 310 | 229 797 | 236 305 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | За 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 58 824 | 58 824 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 6 198 | - | - | - | 310 | 288 621 | 295 129 |

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Волков Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

| | | |
|---------------------|----|----------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| Форма по ОКУД | | |
| Отчетная дата | | |
| (число, месяц, год) | | |
| по ОКПО | | 21967255 |
| по ОКЕИ | | 384 |

Организация: Акционерное Общество "Горэлектросеть" г.Невинномысск
 Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 1 851 781 | 1 542 076 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 695 586 | 1 519 690 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 19 | 34 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 156 176 | 22 352 |
| | Платежи - всего | 4120 | (1 571 877) | (1 703 098) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 397 499) | (1 534 063) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (46 025) | (40 903) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (36 753) | (19 620) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (33 130) | (16 404) |
| | налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа | | (38 950) | (18 104) |
| | прочие платежи | 4129 | (19 520) | (74 004) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 279 904 | (161 022) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | 27 421 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 230 |
| | 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 | - | 27 191 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (246 838) | (23 857) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (21 556) | (15 763) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (225 282) | (8 094) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (246 838) | 3 564 |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 577 730 | 542 400 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 577 730 | 542 400 |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (615 815) | (360 399) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (613 000) | (354 300) |
| | прочие платежи | 4329 | (2 815) | (6 099) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (38 085) | 182 001 |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (5 019) | 24 543 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 28 733 | 4 190 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 23 714 | 28 733 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор

(наименование должности)

Волков Денис Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--------------------------------|------------|--|---|---------------------|--|---|-------------|-------------|--|----------------------------|--|---|--|---|------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | - | - | 250 | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | 250 | (21) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | 3а 2025 г. | - | - | 250 | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | 250 | (21) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | 250 | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | 250 | (21) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 229 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Программы ЭВМ | 229 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| | | | | | | | | | |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | 1 767 | - | - | (250) | 1 517 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Программы ЭВМ | 3а 2025 г. | - | - | 1 767 | - | - | (250) | 1 517 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---|---------------------|--|---|-------------|-------------|--|----------------------------|--|---|--|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 55 193 | (11 330) | 20 228 | - | - | (7 425) | - | - | - | - | - | 75 421 | (18 755) |
| | 3а 2024 г. | 40 346 | (6 548) | 36 883 | (22 036) | 884 | (5 666) | - | - | - | - | - | 55 193 | (11 330) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 833 | (250) | 4 667 | - | - | (663) | - | - | - | - | - | 5 500 | (913) |
| | 3а 2024 г. | 1 160 | (376) | - | (327) | 319 | (193) | - | - | - | - | - | 833 | (250) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------------|------------|---|---|---|--|---|-------------|-------------|---|----------------------------|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 8 368 | (1 228) | 5 202 | - | - | (1 673) | - | - | - | 13 570 | (2 901) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 8 368 | - | - | (1 228) | - | - | - | 8 368 | (1 228) |
| в том числе: Транспортные средства | 3а 2025 г. | 8 368 | (1 228) | 5 202 | - | - | (1 673) | - | - | - | 13 570 | (2 901) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 8 368 | - | - | (1 228) | - | - | - | 8 368 | (1 228) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 67 335 | 51 003 | 33 798 |
| в том числе: | | | |
| Транспортные средства | 15 256 | 7 724 | 784 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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 | 3а 2025 г. | - | - | 12 082 | - | - | (10 415) | 1 667 | - |

| | | | | | | | | | |
|---|------------|----|---|--------|---|---|----------|-------|---|
| приобретение основных средств - всего | 3а 2024 г. | - | - | 8 477 | - | - | (8 477) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | 9 868 | - | - | (9 868) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 8 368 | - | - | (8 368) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 3а 2025 г. | 73 | - | 1 437 | - | - | - | 1 510 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 21 782 | - | - | (21 709) | 73 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Алмазная, 20 | 3а 2025 г. | - | - | 33 | - | - | - | 33 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Лермонтова, 117 | 3а 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | 1 | - |
| ЭЗС, Ставрополь, ул.50лет ВЛКСМ, 43А | 3а 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 | - | - | - | 2 | - |
| ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Лермонтова, 208 | 3а 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 | - | - | - | 2 | - |
| ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Серова, 472/4 | 3а 2025 г. | 1 | - | 1 133 | - | - | - | 1 134 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | 1 | - |
| ЭЗС, г.Ессентуки, ул.Пятигорская 61 | 3а 2025 г. | 13 | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 13 | - | - | - | 13 | - |
| ЭЗС, г.Ессентуки, ул.Гаголя 40 | 3а 2025 г. | 13 | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 13 | - | - | - | 13 | - |
| ЭЗС, г.Лермонтов, пр.Солнечный в р-не д.1 | 3а 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 5 | - | - | - | 5 | - |
| ЭЗС, г.Лермонтов, ул.Лермонтова, в р-не д.10ж.1 | 3а 2025 г. | 9 | - | - | - | - | - | 9 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 9 | - | - | - | 9 | - |
| ЭЗС, г.Ставрополь, ул.Серова 486/2 | 3а 2025 г. | 19 | - | - | - | - | - | 19 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 19 | - | - | - | 19 | - |
| ЭЗС, г.Пятигорск, ул.Нежнова, 34 | 3а 2025 г. | 10 | - | 271 | - | - | - | 281 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 10 | - | - | - | 10 | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Краснопартизанская, 1 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 964 | - | - | (2 964) | - | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Гагарина, 22 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 5 083 | - | - | (5 083) | - | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Гагарина, 57А | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 4 522 | - | - | (4 522) | - | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Ленина, 57 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 3 097 | - | - | (3 097) | - | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Б.Мира, 41 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 3 123 | - | - | (3 123) | - | - |
| ЭЗС, г.Невинномысск, ул.Б.Мира, 27Б | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 920 | - | - | (2 920) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | 15 014 | - | - | (15 014) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 15 065 | - | - | (15 065) | - | - |

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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | 4 | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 48 967 | - | - | - | - | 41 631 | - | - | 48 967 | - |
| | 3а 2024 г. | 119 131 | - | 4 836 | (75 000) | - | 10 476 | - | - | 48 967 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 3а 2025 г. | 48 967 | - | - | - | - | 41 631 | - | - | 48 967 | - |
| | 3а 2024 г. | 119 131 | - | 4 836 | (75 000) | - | 10 476 | - | - | 48 967 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 48 967 | - | - | - | - | 41 631 | - | - | 48 967 | - |
| | 3а 2024 г. | 119 131 | - | 4 836 | (75 000) | - | 10 476 | - | - | 48 967 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 256 | - | 819 535 | (819 501) | - | - | X | X | 290 | - |
| | 3а 2024 г. | 396 | - | 1 876 | (2 016) | - | - | X | X | 256 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 256 | - | 3 875 | (3 841) | - | - | - | - | 290 | - |
| | 3а 2024 г. | 396 | - | 1 876 | (2 016) | - | - | - | - | 256 | - |
| Товары | 3а 2025 г. | - | - | 815 660 | (815 660) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 477 863 | (17 275) | 737 117 | - | (690 435) | (21) | (5 253) | - | 563 208 | (61 212) |
| | За 2024 г. | 188 496 | (17 414) | 3 271 405 | - | (2 973 025) | - | (8 190) | (684) | 477 863 | (17 275) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 183 714 | (17 275) | 592 609 | - | (564 440) | - | (5 253) | - | 250 567 | (61 212) |
| | За 2024 г. | 111 895 | (17 414) | 2 059 276 | - | (5 222) | - | (8 190) | - | 183 714 | (17 275) |
| Итого | За 2025 г. | 477 863 | (17 275) | 737 117 | - | (690 435) | (21) | (5 253) | X | 563 208 | (61 212) |
| | За 2024 г. | 188 496 | (17 414) | 3 271 405 | - | (2 973 025) | - | (8 190) | X | 477 863 | (17 275) |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 183 988 | 122 776 | 133 595 | 133 595 | 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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 3 566 | 11 788 | - | (10 761) | - | - | 4 593 |
| | 3а 2024 г. | 11 | 21 811 | - | (18 256) | - | - | 3 566 |
| в том числе: Финансовый лизинг | 3а 2025 г. | 2 654 | 11 577 | - | (10 301) | - | - | 3 930 |
| | 3а 2024 г. | - | 20 560 | - | (17 906) | - | - | 2 654 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 349 414 | 1 013 827 | 35 923 | (1 052 057) | (17) | - | 347 090 |
| | 3а 2024 г. | 166 811 | 2 896 909 | 23 143 | (2 738 133) | - | 684 | 349 414 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 83 346 | 122 611 | - | (83 346) | - | - | 122 611 |
| | 3а 2024 г. | 43 500 | 1 796 841 | - | (1 756 995) | - | - | 83 346 |
| Краткосрочные кредиты и проценты по ним | 3а 2025 г. | 234 650 | 761 130 | 35 923 | (833 153) | - | - | 198 550 |
| | 3а 2024 г. | 43 027 | 542 400 | 23 143 | (373 920) | - | - | 234 650 |
| Итого | 3а 2025 г. | 352 980 | 1 025 615 | 35 923 | (1 062 818) | (17) | X | 351 683 |
| | 3а 2024 г. | 166 822 | 2 918 720 | 23 143 | (2 756 389) | - | X | 352 980 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 612 | 4 658 | (4 491) | - | 779 |
| | 3а 2024 г. | 734 | 3 598 | (3 720) | - | 612 |
| в том числе: Резерв по оплате отпусков | 3а 2025 г. | 612 | 4 658 | (4 491) | - | 779 |
| | 3а 2024 г. | 734 | 3 598 | (3 720) | - | 612 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 300 000 | 300 000 | 380 000 |
| Выданные - всего | 300 000 | 370 350 | 380 000 |



10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 544 434 | 1 311 871 |
| Затраты на оплату труда | 14 259 | 12 942 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 029 | 2 472 |
| Амортизация | 6 919 | 5 657 |
| Прочие затраты | 47 467 | 144 325 |
| Итого по элементам | 1 616 108 | 1 477 267 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 616 108 | 1 477 267 |



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

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

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 31.12.2025 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 2025 году составила 28 человек.

В декабре 2025г. Общество открыло «Обособленное подразделение г.Москва».

Общество филиалов не имеет.

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

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год 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 год 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 | |

| Событие | Наличие (Да/Нет) | Оценка последствий, тыс. руб. |
|--|---------------------|----------------------------------|
| действия органов государственной власти (национализация и т.п.) | нет | |

У Общества в период между отчетной датой (31.12.2025г) и датой подписания бухгалтерской отчетности (27.03.2026) не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2025 год.

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 | 1 759 037 | 1 475 996 | 19 |

Состав прочих доходов:

| Статья доходов | Сумма, тыс.руб. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Возмещение госпошлины | 1 005 |
| Договор цессии | 320 058 |
| Пеня, штраф | 5 113 |
| Прочие внереализационные доходы | 101 |
| Реализация товаров, услуг | 24 960 |
| Резерв по сомнительным долгам | 5 253 |
| Списание кредиторской задолженности | 17 |
| Итого | 356 507 |

9. Информация о расходах организации.

| Вид расходов | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------|------------------|
| Материальные затраты | 1 547 395 |
| ФОТ | 40 850 |
| Отчисления | 7 809 |
| Амортизация | 9 119 |
| Прочие затраты | 53 198 |
| ИТОГО | 1 658 371 |

Состав прочих расходов:

| Статья расходов | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Госпошлина | 1 335 |
| Договор цессии | 320 058 |
| Заработная плата, выплаты к праздникам, отч., мат. помощь | 4 728 |
| Пеня, штраф | 449 |
| Прочие | 175 |
| Путевки на море, отчисления | 502 |
| Резерв по сомнительным долгам | 49 884 |
| Списание дебиторской задолженности | 21 |
| Услуги банка, комиссии | 875 |
| Услуги сторонних организаций | 5567 |
| Реализация товаров, услуг | 19 864 |
| Культ-массовые мероприятия | 646 |
| Часть лизинговых платежей | 559 |
| ИТОГО | 404 663 |

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. | 06.06.2025 | Нет |
| Яковлева Виктория Николаевна | В течение отчетного периода акциями общества не владел. | 06.06.2025 | Нет |
| Кияшко Денис Владимирович | В течение отчетного периода акциями общества не владел. | 06.06.2025 | Нет |
| Волков Денис Сергеевич | В течение отчетного периода акциями общества не владел. | 06.06.2025 | Нет |
| Борягин Руслан Валерьевич | В течение отчетного периода акциями общества не владел. | 06.06.2025 | Нет |

Исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

С 01.01.2025 г. по 27.10.2025 г. должность единоличного исполнительного органа Общества исполнял Бузуртанов Берс Хаджимуратович, который был назначен Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 05.12.2024г. № 24). *

С 28.10.2025 г. по настоящее время должность единоличного исполнительного органа Общества исполняет Волков Денис Сергеевич, который был назначен Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 27.10.2025г. № 19).

11. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь за отчетный период не привлекалась.

12. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 2025г.:

| № п/п | Дата и номер кредитного договора | Кредитный портфель на 01.01.25, тыс.руб. | Кредитный портфель на 31.12.25, тыс.руб. | Процентная ставка, % |
|-------|----------------------------------|--|--|-------------------------|
| 1 | 170/23-ВКЛ от 28.12.2023 | 230 700 | 195 430 | КС+2,5%, но не более 24 |

Информация о расходах по займам и кредитам:

| Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Сроки погашения займов (кредитов) | - |
| 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 году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

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

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

15. 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.

16. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31 декабря 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 | - | - | - |

17. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году совместная деятельность отсутствует.

18. 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 | +167 | 779 |

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

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

20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов | Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб. |
|--|--|
| Наличные денежные средства в кассе, денежные документы | 515 |
| Денежные средства на расчетном/депозитном счете | 22 147 |
| Денежные средства в пути | 1 052 |
| Денежные средства на валютном счете | - |
| Итого денежных средств и денежных эквивалентов | 23 714 |

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 31.12.2025г. | 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.

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

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

По состоянию на 31 декабря 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 |

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

Общество не является учредителем доверительного управления.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Волков Д. С.

Ильенко Е. С.

27.03.2026г.

В настоящем документе
прошнуровано, пронумеровано
и опечатано 36
тридцать шесть (листов)

Подп. А.М.

Григорьев 214
(расшифровка подписи)

М.П.



