

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	стисано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	250	-	-	(21)	-	-	-	-	250	(21)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	250	-	-	(21)	-	-	-	-	250	(21)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	250	-	-	(21)	-	-	-	-	250	(21)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		стисано				персоеенка			
		первоначальная (персоеенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (персоеенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (персоеенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (персоеенная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	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	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		поступило	накопленные амортизация и обесценение	пересеченка		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)	-	-
	3а 2024 г.	40 346	(6 548)	(22 036)	884	36 883	-	-	(5 666)	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	833	(250)	-	-	4 667	-	-	(663)	-	-
	3а 2024 г.	1 160	(376)	(327)	319	-	-	-	(193)	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	пересеченка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	8 368	(1 228)	-	-	5 202	-	-	(1 673)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	8 368	-	-	(1 228)	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 368	(1 228)	-	-	5 202	-	-	(1 673)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	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	амортизируемые основные средства - всего	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, потребляющие 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, 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - 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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение периода		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	3а 2025 г.	-	-	12 082	-	1 667	-

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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	48 967	-	-	-	-	-	41 631	-	-	-
	За 2024 г.	119 131	-	4 836	(75 000)	-	-	10 476	-	-	48 967
	За 2025 г.	48 967	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	119 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	48 967	-	-	-	-	-	41 631	-	-	48 967
	За 2024 г.	119 131	-	4 836	(75 000)	-	-	10 476	-	-	48 967
	За 2025 г.	48 967	-	-	-	-	-	41 631	-	-	48 967
	За 2024 г.	119 131	-	4 836	(75 000)	-	-	10 476	-	-	48 967
Итого											

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	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	256	-	819 535	(819 501)	-	-	-	X	X	290	-
	За 2024 г.	396	-	1 876	(2 016)	-	-	-	X	X	256	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	256	-	3 875	(3 841)	-	-	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	396	-	1 876	(2 016)	-	-	-	-	-	256	-
Товары	За 2025 г.	-	-	815 660	(815 660)	-	-	-	-	-	-	-
	За 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			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	переклассифицировано		
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				переклассифици ровано
			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	Изменения за период		
	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 и 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	нет	
(национализация и т.п.)					

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
Куль-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.