ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

1. Информация об организации……2
2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности……3
3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности……4
4. Сведения об учетной политике……6
5. Раскрытие информации по разделам учета:……7
5.1. Основные средства:……7
5.2. Материально-производственные запасы……7
5.3. Дебиторская задолженность ……7
5.4. Кредиторская задолженность ……8
5.5. Оценочные обязательства ……8
5.6. Доходы и расходы организации ……9
5.7. Пояснения к статьям о ДДС ……9
5.8. Информация о связных сторонах……10
5.9. Информация об исправлении ошибок ……12
6. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества……12

1. Информация об организации

Полное наименование	Акционерное общество «Электросеть»
Сокращенное наименование	АО «Электросеть»
Адрес (место нахождения)	692335, Приморский край, г. Арсеньев, ул. Новикова, д. 21
Дата государственной регистрации	04.08.1994г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1022500507039
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2501005797/250101001
Основные виды деятельности	Торговля электроэнергией
Свидетельство о членстве в СРО	
Лицензия	Не имеет
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	Не имеет
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций	Генеральный директор – Малярович Дмитрий Валерьевич
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Генеральный директор – Малярович Дмитрий Валерьевич
Орган контроля над финансово-хозяйственной деятельностью	ревизионная комиссия
Среднесписочная численность за отчетный период	1
Размер уставного капитала, количество акций	220 тыс.руб., 22008шт.

Конечными контролирующими бенефициарами АО «ЭЛЕКТРОСЕТЬ» (далее Общество) являются граждане Российской Федерации –акционеры
Бурая Надежда Владимировна (37% доли в Уставном капитале),
Косенко Елена Владимировна (44% доли в Уставном капитале).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Малярович Дмитрий Валерьевич.

Основной вид деятельности – Торговля электроэнергией.

Численность работников на конец отчетного периода 2024 года составила 1 человек. За предыдущий период на конец 2024 численность составляла 1 человек.

Информация о реестродержателе:

АО "Новый регистратор"

ИНН 7719263354 КПП 771801001
ОГРН 1037719000384

Юридический адрес: 107996, город Москва, ул. Буженинова, дом 30, строение 1, этаж 2, помещение VI, комната 32

2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете «от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике и состоит из:

Бухгалтерского баланса

Отчета о финансовых результатах

Отчета об изменении капитала

Отчета о движении денежных средств

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и настоящих пояснений.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2024 год, подписанной и представленной в налоговый орган 27.03.2024г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

наименование показателя	на начало года	на конец года
запасы (строка 1210 бух баланса)	32	255
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	28237	6796
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	6674	5284
уставный капитал (строка 1310 бух.баланса)	220	220
резервный капитал (строка 1360 бух.баланса)	5200	5200
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1370 бух баланса)	5327	(15931)
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	24196	26023

На основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 30.12.2021) "О бухгалтерском учете" и приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598) в соответствии с которым перед составление годовой бухгалтерской отчетности обязательное проведение активов и обязательств, организацией проведена инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:

1. Недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены.

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерский баланс) тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2024	На 31.12.23
Денежные средства в кассе	174	222
Денежные средства на расчетном счете	5110	6452
Итого:	5284	6674

2. Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2024г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная	создан резерв по

		дебиторами	сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)	7400	7400	-
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (Д 60.02)	709	709	-
Переплата по налогам (Д 68)	2	2	-
переплата по страховым взносам (Д 69)	1	1	-

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2024 г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами
Авансы покупателей (К 62.02)	1609	1609
НДС с авансов полученных (76.АВ)	(269)	
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	41604	41604
Расчеты с подотчетными лицами (К71)	13	
Задолженность по Заработной плате (К 70, 76.04)	-	

Финансовые показатели:

тыс. руб.

наименование показателя	2024	2023
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	243477	242711
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(261521)	(243559)
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	-	-
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(3021)	(440)
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	-	-
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	-	-
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых	3519	5273

результатах)		
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	(3711)	(3599)
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	-	(67)
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(21257)	2
базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	-	-

Финансовый результат за 2024г. составил (21257)тыс. рублей.

Деятельность осуществлялась непрерывно на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на достижение своих целей. Бухгалтерская отчетность АО «ЭЛЕКТРОСЕТЬ» подготовлена руководством.

Убыточность предприятия обусловлена низкой сбытовой надбавкой, устанавливаемой агентством по тарифам Приморского края.

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации»

Учетная политика Общества утверждена приказом ***генерального директора*** от 30.12.2021 № 6.

Основные положения учетной политики

При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- расчет амортизации по всем основным средствам определяется линейным способом;
- переоценка проводится раз в год;
- при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;
- общехозяйственные расходы на производство и реализацию относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода;
- в бухгалтерском учете начисляются резервы по сомнительным долгам (сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Обществу, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями); резерв под снижение стоимости материалов формируется при наличии признаков обесценения.
- финансовый результат текущей деятельности от реализации работ определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период;

ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за

отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетную политику на 2024 год организацией не вносились.

5. Раскрытие информации по разделам учета:

5.1. Основные средства
Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Порядок учета основных средств" согласно ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204 «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства в организации отсутствуют.

5.3. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Остаток запасов на 31.12.2024г. 255 тыс. руб.

На отчетную дату Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Признаки обесценения запасов отсутствуют.

5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	**Всего задолженность**	**Резерв по сомнительным долгам**	**Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам**
На 31.12.2024	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7401	(450)	6 951
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	709		709
Расчеты по налогам и сборам	3	-	3
Итого на 31.12.2024:	**8 960**	**(450)**	**8 510**

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2023 (соответствующий период прошлого отчетного периода	тыс. руб		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	28723	(578)	28145
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	899		899
Расчеты по налогам и сборам	109	-	109
Итого на 31.12.2023:	**28501**	**(578)**	**27923**

5.4. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24388	22525
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	1609	1271
Расчеты по налогам и сборам	-	165
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	13	11
Прочая кредиторская задолженность	13	224
Итого:	**26023**	**24196**

В настоящее время АО «Электросеть» не предъявлено исков и в отношении предприятия не ведется ни каких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Другие существенные события после отчетной даты в АО «Электросеть» не происходили.

5.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н. На 31.12.2024 г. оценочные обязательства в организации отсутствуют. Задолженность по неиспользованным отпускам отсутствует, резерв на отпуск не создавался.

5.5. Доходы и расходы организации

За отчетный год выручка по обычным видам деятельности за отгруженные покупателям товары и услуги (электроэнергия) составила 243 477 тыс. руб. (без учета НДС).
Внереализационные доходы за 2024г. составили 3 516тыс. руб. (восстановлено резервов по сомнительным долгам)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов организации.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж в полной сумме.

Затраты (Статья 2120 Отчет о финансовых результатах) тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
покупка электроэнергии	258 366	241 405
оплата труда	2 652	1794
страховые взносы	503	360
Итого:	261 521	243 559

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов организации.

Состав прочих доходов (статья 2340 Отчет о финансовых результатах)
тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Доходы от создания резерва	3116	2605
Доходы от списания кредиторской задолженности	403	2652
Оприходование излишков	0	16
Итого:	**3519**	**5273**

Состав прочих расходов (статья 2350 Отчет о финансовых результатах) тыс. руб.

Наименование показателя	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Списание дебиторской задолженности	577	2852
Резервы по сомнительным долгам	2988	137
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	146	610
Итого:	(3711)	(3599)

После реформации баланса по состоянию на конец отчетного периода общество имеет:
- убыток в сумме 21257 тыс. руб.

5.6. Пояснения к статьям Отчета о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений по текущим операциям

(Строка 4119 Отчета о движении денежных средств) в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	**2024**	**2023**
1	Возврат покупателей	15	-
2	Возврат подотчета	-	2
3	Возврат госпошлины	-	-
	Итого:	15	2

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям (Строка 4129 Отчета о движении денежных средств, в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	**2024**	**2023**
1	Возврат покупателям	(1240)	(239)
2	Расходы услуги банков	(146)	(137)
3	Командировочные	(68)	(56)
4	Консультационные услуги	(1247)	(449)
	Итого:	**(2701)**	**(851)**

5.7. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны раскрываются в соответствии с Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749)

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Бурая Надежда Владимировна	Гражданка Российской Федерации	37% доли в уставном капитале	
2	Косенко Елена Владимировна	Гражданка Российской Федерации	44% доли в уставном капитале	
3	Малярович Дмитрий Валерьевич	Гражданин Российской Федерации	Генеральный директор Общества	
4	Яковлева Любовь Александровна	Гражданка Российской Федерации, председатель совета директоров	Имеет право принимать решение по сделкам	
5	Остапенко Лариса Витальевна,	Российская Федерация, Члены Совета директоров	Имеют право принимать решение по сделкам	
6	АО «Арсеньевэлектросервис»	692331, г. Арсеньев, Приморский край, ул. Новикова, д. 21	Контролируется тем же лицом, что и Общество (общий единоличный исполнительный орган)	04.08.1994

Операции со связанными сторонами

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

Себестоимость услуг связанной стороны:

		2024	2023
Наименование связанной стороны	наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
АО «Арсеньевэлектросервис»	Покупка услуг по транспортировке электроэнергии по регулируемым ценам	179 894	259 971

Выручка

		2024	2023
Наименование связанной стороны	наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
АО «Арсеньевэлектросервис»		2879	2579

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
АО «Арсеньевэлектросервис»	-	6407тыс. руб.
ПАО ДЭК	-	14920 тыс. руб.

Кредиторская задолженность подтверждена актами сверки по состоянию на 31.12.2024г.
Резерв сомнительных долгов по задолженности связанных сторон не формировался.

Контролирующими бенефициарами Общества являются граждане Российской Федерации - акционеры Бурая Надежда Владимировна (37% акций),
Косенко Елена Владимировна (44% акций).

Основным управленческим персоналом является генеральный директор Малярович Дмитрий Валерьевич. Организацией были выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные

платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу представлена в таблице:

Основной управленческий персонал	**2024г.**	**2023г.**
Краткосрочные вознаграждения (тыс. руб.)	1789	930
в том числе:		
по оплате труда	1715	815
по оплате отпускных	74	115
Начисленные страховые взносы	303	168

Операции за 2024 год с генеральным директором Малярович Дмитрием Валерьевичем, как с подотчетным лицом, составили 36 тыс. руб. (Операции за 2023 год составили 38 тыс. руб.)

5.15. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок проводится в соответствии с Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)".

Корректировка существенных ошибок в предшествующий отчетный период а АО «Электросеть» не производилось.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Данные события привели к снижению курса рубля, существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, пересмотру условий кредитных договоров, изменению структуры поставщиков и покупателей в отдельных сегментах товарных и сырьевых

рынков, значительно возросли финансовые, валютные риски, а также возникли новые риски.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, по результатам проверки не установлено.

Чистые активы на конец отчетного периода составили (10511)тыс. руб.

Уставный капитал Общества 220080 рублей, состоит из 22008 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью по 10руб. каждая.
Уникальный код эмитента 1-02-30734-F.
Уставный капитал уплачен полностью.

Генеральный директор Д.В. Малярович

«28» марта 2024г.