ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 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 2025 года составила 1 человек. За предыдущий период на конец 2025 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.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

	на начало года	на конец года

наименование показателя		
запасы (строка 1210 бух баланса)	255	255
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	6796	225
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	5284	77
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)	(15931)	(19890)
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	26023	15028

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 31.12.24
Денежные средства в кассе	76	174
Денежные средства на расчетном счете	0	5110
Итого:	76	5284

2. Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2025г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная дебиторами	создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и	606	606	-

заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)			
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (Д 60.02)	700	700	-
Переплата по налогам (Д 68)	2	2	-
переплата по страховым взносам (Д 69)	-	-	-

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2025 г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами
Авансы покупателей (К 62.02)	511	511
НДС с авансов полученных (76.АВ)	(151)	
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	14517	14517
Расчеты с подотчетными лицами (К71)	-	
Задолженность по Заработной плате (К 70, 76.04)	-	

Финансовые показатели:

тыс. руб.

наименование показателя	2025	2024
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	-	243477
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	(780)	(261521)
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	-	-
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	(150)	(3021)
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 результатах)	-	3519
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	270	(3711)

текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	-	-
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	(660)	(21257)
базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	-	-

Финансовый результат за 2025г. составил (660)тыс. рублей.

Деятельность предприятие не осуществляло. Бухгалтерская отчетность АО «ЭЛЕКТРОСЕТЬ» подготовлена руководством.

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.

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 31.12.2025г. 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 31.12.2025	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1308	(450)	858
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	-		-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Итого на 31.12.2025:	**1308**	**(450)**	**858**

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2024 (соответствующий период прошлого отчетного периода	тыс. руб		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7401	(450)	6951
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	709		709
Расчеты по налогам и сборам	15	-	-
Итого на 31.12.2024:	**8125**	**(450)**	**7660**

5.4. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14517	24388
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	511	1609
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	13
Прочая кредиторская задолженность	-	13
Итого:	**15028**	**26023**

В настоящее время АО «Электросеть» находится в стадии банкротства.

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

В отчетном году предприятие не вело деятельности, выручки не имеет, прочие доходы составили 658тыс. руб. (восстановлено резервов по сомнительным долгам)

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 31.12.2024**
покупка электроэнергии	-	258 366
оплата труда	664	2652
страховые взносы	116	503
Итого:	780	261 521

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	2025	2024
Доходы от создания резерва	-	3116
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	403
Оприходование излишков	-	-
Итого:	**0**	**3519**

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

Наименование показателя	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2024 г.**
Списание дебиторской задолженности	40	577
Резервы по сомнительным долгам	208	2988
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	22	146
Итого:	(270)	(3711)

После реформации баланса по состоянию на конец отчетного периода общество имеет:
- убыток в сумме 660 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	**2025**	**2024**
1	Возврат покупателей	37	15
2	Возврат подотчета	-	-
3	Возврат госпошлины	-	-
	Итого:	37	15

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

№ п/п	Наименование показателя	**2025**	**2024**
1	Возврат покупателям	(1442)	(1240)
2	Расходы услуги банков	(22)	(146)
3	Командировочные	(6)	(68)
4	Консультационные услуги, прочие платежи	(941)	(1247)
	Итого:	**(2411)**	**(2701)**

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 31.12.2025г:

№ 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:

		2025	2024
Наименование связанной стороны	наименование операции (получение товаров, услуг,	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)

	заемные средства и т.д.)		
АО «Арсеньевэлектросервис»	Покупка услуг по транспортировке электроэнергии по регулируемым ценам	-	179894

Выручка

		2025	2024
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

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

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

Кредиторская задолженность подтверждена актами сверки по состоянию на 31.12.2025г.
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	**2025г.**	**2024г.**
Краткосрочные вознаграждения (тыс. руб.)	664	1789
в том числе:		

по оплате труда	228	715
по оплате отпускных	436	74
Начисленные страховые взносы	8	303

Операции за 2025 год с генеральным директором Малярович Дмитрием Валерьевичем, как с подотчетным лицом, составили 7 тыс. руб. (Операции за 2024 год составили 36 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.

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

«24» марта 2025г.