

АО «Горэлектросеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(тыс. руб., если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Горэлектросеть»
за 2025 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОПИСАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.2. ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС ОБЩЕСТВА (МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ)	4
1.3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	4
1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	5
1.5. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА (ТЕРРИТОРИАЛЬНО ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ)	5
1.6. ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ ОБЩЕСТВА	5
1.7. Сведения об аудиторе Общества	5
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	6
2.3. План счетов бухгалтерского учета	6
2.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ОТСУТСТВУЮТ	6
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОТСУТСТВУЮТ.	9
2.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ОТСУТСТВУЮТ.	9
2.9. ЗАПАСЫ	9
2.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
2.12. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	10
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
2.14. Доходы	11
2.15. Расходы	11
2.16. ДИВИДЕНДЫ ОБЪЯВЛЕННЫЕ	11
2.17. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	12
2.18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	12
2.19. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	12
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.2. ЗАПАСЫ	13
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОТСУТСТВУЮТ	14
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
3.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.8. Доходы по обычным видам деятельности	16
3.9. Расходы по обычным видам деятельности	16

3.10. Прочие доходы и расходы	16
3.11. Налогообложение	17
3.12. Выплата дивидендов	18
3.13. Прибыль (убыток) на акцию	18
3.14. Объем потребления Обществом энергетических ресурсов	19
3.15. Информация о связанных сторонах	19
3.16. Судебные дела	20
3.17. События после отчетной даты	26
3.18. Риски хозяйственной деятельности	26

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Горэлектросеть» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание организации

АО «Горэлектросеть» – далее по тексту Общество зарегистрировано Комитетом регистрации субъектов хозяйственной деятельности Администрации г. Кисловодска 08.05.1996 г.

Информация об акционерах, размерах долей и их стоимости приведена в разделе 3.6.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании акционерного общества «Горэлектросеть» за основным государственным регистрационным номером 1022601319124 (дата внесения записи 03.12.2002 г.). Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 357700, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г. КИСЛОВОДСК, УЛ. ОДЕССКАЯ, Д. 3

1.3. Органы управления Общества

Органами управления Обществом являются общее собрание акционеров, совет директоров, единоличный исполнительный орган- генеральный директор. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров, совета директоров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Общее руководство деятельностью Общества между общими собраниями акционеров осуществляет совет директоров.

Состав совета директоров Общества на 31.12.2025 года

ФИО	Место работы и должность
Кожемякин Н.В.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Начальник Управления Росимущества
Изычева К.А.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Заместитель начальника Управления Росимущества
Горбатых С.Н.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Заместитель начальника Управления Росимущества
Дрокова А.В.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Заместитель начальника Управления Росимущества
Кузьминых О.В.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Заместитель начальника отдела Управления Росимущества

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Каунов Данила Викторович.

Ревизионная комиссия образуется в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2025 года

ФИО	Место работы и должность
Ищенко С.Л.	АО «Горэлектросеть», заместитель финансового директора
Питбуртная Н.А.	АО «КСК», заместитель финансового директора
Ковальковская Ю.В.	АО «Горэлектросеть», бухгалтер

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой финансовым директором, который подчиняется генеральному директору Общества.

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является реализация электрической энергии организациям и населению города. Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на территории города-курорта Кисловодска

1.5. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.6. Численность сотрудников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 52 человека в 2025 году;
- 40 человек в 2024 году.

1.7. Сведения об аудиторе Общества.

На дату сдачи отчетности аудиторская организация не определена. В соответствии с Федеральным законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также приказом Росимущества №48 от 22.02.2011 г. Обществом проводится процедура проведения закупки услуг обязательного аудита.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 28.12.2024г. №104.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства (оцениваемые по переоцененной стоимости);
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что деятельность Общества будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.4. Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в

краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.6. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и транспортные средства.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу при наличии необходимости для ее формирования и подготовки таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Если отсутствует необходимость дополнительных затрат для приведения таких основных средств к готовности эксплуатации, то малоценный объект учитывается на счете 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов" и списывается в состав расходов текущего периода (счет 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов") с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Балансовая стоимость основных средств на начало 2025 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценке по текущей (восстановительной) стоимости с периодичностью один раз в пять лет подлежат следующие основные средства:

- недвижимое имущество;
- земельные участки.

Последняя переоценка была произведена Обществом по состоянию на 31.12.2021 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 10 до 40
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 25
Сооружения	от 10 до 20

Транспортные средства	от 3 до 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию и учитываются в составе объектов капитальных вложений обособленно. Также внеоборотные активы включают в себя модернизацию Интеллектуальной системы учета электроэнергии в г.Кисловодске (далее – ИСУЭ г.Кисловодск) как совокупности функционально объединенных компонентов и устройств для удаленного сбора, обработки, передачи показаний приборов учета электрической энергии, обеспечивающая информационный обмен, хранение показаний приборов учета электрической энергии, удаленное управление ее компонентами, устройствами и приборами учета электрической энергии, а также предоставление информации о результатах измерений, данных о количестве и иных параметрах электрической энергии в соответствии с правилами предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных

систем учета электрической энергии (мощности). В соответствии с Приложением №8 к учетной политике Общества, на конец года стоимость модернизации отражаются в статье «Основные средства».

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

2.7. Финансовые вложения.

Финансовыми вложениями признаются предоставленные Обществом юридическим и физическим (кроме работников организации) лицам денежные и иные займы. Проценты по займам начисляются ежемесячно.

2.8. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.9. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по средней себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если эти работы, услуги предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в качестве условно-постоянных (метод директ-костинг).

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к финансовым вложениям краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1240 «Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям - денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) - получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

2.12. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднечасовой заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

2.14. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации электроэнергии, а также от услуг по введению режима ограничения потребления электроэнергии.

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

2.15. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, осуществление которых связано с реализацией электроэнергии, оказанием услуг по введению режима ограничения потребления электроэнергии.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.16. Дивиденды объявленные

В 2025 году согласно Решению от 19.06.2025 г. года были начислены дивиденды в сумме 95 123,6 тыс.руб.

2.17. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.18. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества в течение 2025 года не было.

2.19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с отсутствием изменений учетной политики не осуществлялась.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблицах 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 г.

В 2025 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Недвижимое имущество в процессе регистрации (оформления прав на недвижимое имущество) отсутствует. Основные средства с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2025 года	Стоимость на 31 декабря 2024 года	Стоимость на 31 декабря 2023 года
1	Земельные участки всего	3956	3956	3956

Информация об арендованных основных средствах:

№ п/п	Контрагент	Договор	Сумма
1	ИП Коджакова Любовь Муссаевна	Договор аренды нежилых помещений от 31.05.2024	11955
2	АО «Горлектросеть»	Договор аренды транспортного средства без экипажа №0415/СМ/2025 от 07.11.2025	3233
3	АО КСК	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 17 от 24.12.2014г	585

3.2. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Запасы с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по резерву по сомнительным долгам

Контрагент	Договор	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.	
		2025 год	2024 год
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Договор энергоснабжения	1821	333
АО ГУ ЖКХ	Договор энергоснабжения	3001	3001
МУП Домоуправление №2	Договор энергоснабжения	2857	2845
ООО Каспийстрой	Договор энергоснабжения	3501	5731
ООО УК Люкс	Договор энергоснабжения	2581	2228
ООО Теплоэнерго Кисловодск	Договор энергоснабжения	54646	45320
ООО УК Домоуправление №2	Договор энергоснабжения	6416	6628
ООО УК Центр	Договор энергоснабжения	2802	1328
Прочие потребители электроэнергии	Договоры энергоснабжения	6570	15000
Итого		84195	82414

Строка «Авансы выданные» дебиторской задолженности включает в себя сумму НДС, который в соответствии с принятой учетной политикой не предъявляется к вычету в связи со сложностью обеспечить вычисление достоверной суммы.

Сумма авансов, выданных и отраженных по коду строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается развернуто(НДС к вычету не принималось) и составляет на 31 декабря 2025 года 80 тыс.руб.

на 31 декабря 2024 года 50 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 36573 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения включают в себя сумму выданного займа в размере 50000 тыс.руб. Начисленные проценты составляют 11110 тыс.руб. По результатам оценки справедливая стоимость права требования финансовых вложений составила 23470 тыс.руб., создан резерв под обесценение в сумме 37640 тыс.руб. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражен заем за минусом резерва в сумме 12360 тыс.руб., проценты по займу отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 11110 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	198502	11147	10398
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	198502	11147	10398

Денежные эквиваленты:	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	198502	11147	10398

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 1 110 884 руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 167 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Сумма и доля участия					
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Мурадов Сергей Юрьевич					100	1111
Мурадова Нина Игнатьевна			100	1111		
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ	100	1111				
Итого	100	1111	100	1111	100	1111

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2025 года 20391 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 22802 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 16587 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

3.8. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются прочими доходами и расходами

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже (код строки 2110 отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации электроэнергии	2 385 617	2 070 198
Выручка от прочих видов деятельности	2 887	736
Итого:	2 388 504	2 070 934

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена таблицей:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованной электроэнергии	2 134 906	1 817 935
Прочие расходы, включаемые в себестоимость	1 311	416
ИТОГО:	2 136 217	1 818 351

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расходов по обычным видам деятельности	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	2800	3101
Расходы на оплату труда	61217	30430
Отчисления на социальные нужды	16111	6214
Амортизация основных средств	4641	1126
Прочие расходы	2114498	1813892
Итого расходов по обычным видам деятельности	2199267	1854762

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

- в 2025 году 2,9%
- в 2024 году 2,0%

3.10. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы указанные по следующим видам:

Наименование показателя	за 2025 год		за 2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Резерв по сомнительным долгам	142863	(192953)	105432	(105640)
Реализация ТМЦ	75	(62)	38	(30)
Госпошлина, судебные и арбитражные сборы	2372	(4900)	874	(2637)
Выплаты работникам по колдоговору		(5010)		(2097)
Страховые взносы		(903)		(301)
Налоги		(44)		(56)
Штрафы, пени	9522	(23)	11948	-
Расходы по обслуживанию ценных бумаг		(93)		(116)
Списание кредиторской задолженности	81		94	
Списание дебиторской задолженности		(8)		(20)
Перерасчет в связи с изменением тарифа		(1185)		(41)
Арендная плата	350		202	
Прочие		(208)	20	(549)
Итого:	155263	(205389)	118 608	(111487)

3.11. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

С 2025 г. установленная законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составит 25%. Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана по новой ставке налога на прибыль на 31.12.2024 г.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма	
	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	163 061	263647
в том числе:		
облагаемая по ставке 25%	163061	-
облагаемая по ставке 20%		263647
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	40765	52729
в том числе:		
рассчитанный по ставке 25%	40765	-
рассчитанный по ставке 20%		52729
Постоянный налоговый доход (расход)	10846	588
Федеральный инвестиционный налоговый вычет	(758)	-
Доход (расход) по налогу на прибыль	50854	53318
Текущий налог на прибыль	49390	53646

Наименование показателя	Сумма	
	за 2025 год	за 2024 год
Отложенный налог на прибыль	(1464)	328
В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1464)	328
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Налог на прибыль прошлых лет (прочее)	-	-
Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (текущий налог на прибыль/прибыль до налогообложения*100)	30	20

3.12. Выплата дивидендов

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. произошла смена единственного акционера. Мурадова Нина Игнатьевна (с 01.01.2025г. по 13.08.2025 г.), с долей участия в уставном капитале 100 %, ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ (с 14.08.2025 г. по настоящее время) с долей участия в уставном капитале 100 %. Мурадовой Нине Игнатьевне начислены дивиденды в сумме 95123,6 тыс.руб. согласно Решению от 19.06.2025 г.

3.13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатели	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	126233	210489
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	6652	6652
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.***	18975,19	31642,93

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

3.14. Объем потребления Обществом энергетических ресурсов

Наименование	Ед. изм.	Потребленное количество ресурсов в 2025 году		Потребленное количество ресурсов в 2024 году		Темп роста, %	
		кол-во	сумма, тыс.руб., без НДС	кол-во	сумма, тыс. руб. без НДС	кол-ва	суммы
1	2	3	4	5	6	7	8
Теплоэнергия	Гкал	50	153,8	50	136,8	-	12,4
Бензин и дизтопливо	т	3,55	258,8	3,72	238,5	-	8,5
Итого			412,6		375,3		

3.15. Информация о связанных сторонах

В результате принятия мер по идентификации связанные стороны отсутствуют, поскольку единственным учредителем Общества является Российская Федерация. Права акционера осуществляет Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Основными акционерами являются:

Наименование	Сумма и доля участия на 31.12.2025	
	%	тыс. руб.
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ	100	1111

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей; членов советов директоров.

Вознаграждение генеральному директору определяется контрактом, который заключен на один год.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в трудовых договорах (первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по сбыту, заместитель генерального директора по финансам и экономике, заместитель генерального директора по правовым вопросам). Вознаграждения Совету директоров не осуществлялись.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, в совокупности составила 13928 тыс. руб. за 2025 год и 5283 тыс. руб. за 2024 год, сумма платежей во внебюджетные фонды с этих вознаграждений составила 3498 тыс. руб. за 2025 год и 1021тыс. руб. за 2024 год.

Долгосрочных вознаграждений нет. Заемные средства в 2025 и 2024годах не предоставлялись.

Идентификация бенефициарного владельца АО «Горэлектросеть», в соответствии с абз.2 пп.2 п.1 ст.7 Закона 115-ФЗ, на 31.12.2025 г. не проводится.

3.16. Судебные дела

Наименование юридического, или физического лица, индивидуального предпринимателя	Основание задолженности	Размер задолженность и в рублях	Стадия производства
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 13 935 544,88 по договору энергоснабжения	13 935 544,88	Вынесено решение по делу А63- 916/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 13 440 162,60 по договору энергоснабжения	13 440 162,60	Вынесено решение по делу А63- 4879/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 13 344 818,27 по договору энергоснабжения	13 344 818,27	Вынесено решение по делу А63- 4933/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 13 908 869,03 по договору энергоснабжения	13 908 869,03	Вынесено решение по делу А63- 7663/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 12 749 513,28 по договору энергоснабжения	12 749 513,28	Вынесено решение по делу А63- 10205/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 11 824 033,09 по договору энергоснабжения	11 824 033,09	Вынесено решение по делу А63- 15348/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 5 839 094,95 по договору энергоснабжения	5 839 094,95	Вынесено решение по делу А63- 15248/2025

ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 787 509,36 по договору энергоснабжения	787 509,36	Вынесено решение по делу А63-1609/2025
ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 63 217,46 по договору энергоснабжения	63 217,46	Вынесено решение по делу А63-6013/2025
ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 509 907,33 по договору энергоснабжения	509 907,33	Вынесено решение по делу А63-6269/2025
ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 286 605,31 по договору энергоснабжения	286 605,31	Вынесено решение по делу А63-8355/2025
ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 181 449,74 по договору энергоснабжения	181 449,74	Вынесено решение по делу А63-10448/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 28 804,82 по договору энергоснабжения	28 804,82	Вынесено решение по делу А63-918/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 155 034,00 по договору энергоснабжения	155 034,00	Вынесено решение по делу А63-1447/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 167 044,32 по договору энергоснабжения	167 044,32	Вынесено решение по делу А63-1456/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 69 165,00 по договору энергоснабжения	69 165,00	Вынесено решение по делу А63-5480/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 91 975,14 по договору энергоснабжения	91 975,14	Вынесено решение по делу А63-5481/2025

ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 77 115,56 по договору энергоснабжения	77 115,56	Вынесено решение по делу А63-10301/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 65 111,13 по договору энергоснабжения	65 111,13	Вынесено решение по делу А63-10450/2025
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 305 582,65 по договору энергоснабжения	305 582,65	Вынесено решение по делу А63-1066/2025
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 264 243,10 по договору энергоснабжения	264 243,10	Вынесено решение по делу А63-5863/2025
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 794 293,36 по договору энергоснабжения	794 293,36	Вынесено решение по делу А63-6012/2025
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 631 506,36 по договору энергоснабжения	631 506,36	Вынесено решение по делу А63-10555/2025
ООО УК ВЕРШИНА Г. КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 157 005,40 по договору энергоснабжения	157 005,40	Вынесено решение по делу А63-14159/2025
ООО ХОУМ СЕРВИС	Задолженность за потребленную электроэнергию 139 788,28 по договору энергоснабжения	139 788,28	Вынесено решение по делу А63-954/2025
ООО ХОУМ СЕРВИС	Задолженность за потребленную электроэнергию 99 625,74 по договору энергоснабжения	99 625,74	Вынесено решение по делу А63-5767/2025
ООО ХОУМ СЕРВИС	Задолженность за потребленную электроэнергию 65 372,20 по договору энергоснабжения	65 372,20	Вынесено решение по делу А63-10554/2025

ООО УК ПЕРСПЕКТИВА	Задолженность за потребленную электроэнергию 633 886,43 по договору энергоснабжения	633 886,43	Вынесено решение по делу А63-5075/2025
ООО УК ПЕРСПЕКТИВА	Задолженность за потребленную электроэнергию 190 000,00 по договору энергоснабжения	190 000,00	Вынесено решение по делу А63-5764/2025
ООО УК ПЕРСПЕКТИВА	Задолженность за потребленную электроэнергию 390 090,78 по договору энергоснабжения	390 090,78	Вынесено решение по делу А63-8450/2025
ТСЖ ОСТРОВСКОГО 23	Задолженность за потребленную электроэнергию 33 707,89 по договору энергоснабжения	33 707,89	Вынесено решение по делу А63-5479/2025
ТСЖ ОСТРОВСКОГО 23	Задолженность за потребленную электроэнергию 11 936,18 по договору энергоснабжения	11 936,18	Вынесено решение по делу А63-15374/2025
ООО ТИС	Задолженность за потребленную электроэнергию 164 362,05 по договору энергоснабжения	164 362,05	Вынесено решение по делу А63-8569/2025
ООО УМС МИНЕРАЛОВОДСКОЕ	Задолженность за потребленную электроэнергию 547 586,53 по договору энергоснабжения	547 586,53	Вынесено решение по делу А63-5477/2025
ООО УМС МИНЕРАЛОВОДСКОЕ	Задолженность за потребленную электроэнергию 229 213,03 по договору энергоснабжения	229 213,03	Вынесено решение по делу А63-8324/2025
СНТ ВОСХОД	Задолженность за потребленную электроэнергию 326 575,2 по договору энергоснабжения	126 575,20	Вынесено решение по делу А63-16293/2025

ООО ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 5 026 240,2 по договору энергоснабжения	5 026 240,2	Вынесено решение по делу А63- 18703/2025 (Ответчиком подана апелляционна я жалоба)
ИП КАЙДИН ПАВЕЛ АНДРЕЕВИЧ	Задолженность за потребленную электроэнергию 85 705,84 по договору энергоснабжения	85 705,84	Производство по делу А63- 18706/2025 прекращено
УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА-КУРОРТА КИСЛОВОДСКА	Задолженность за потребленную электроэнергию по договору 64 585,23 энергоснабжения	64 585,23	Производство по делу А63- 1452/2025 прекращено
УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА-КУРОРТА КИСЛОВОДСКА	Задолженность за потребленную электроэнергию 2 981 778,03 по договору энергоснабжения	2 981 778,03	Исковое заявление по делу А63- 4936/2025 возвращено
УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА-КУРОРТА КИСЛОВОДСКА	Задолженность за потребленную электроэнергию 45 680,25 по договору энергоснабжения	45 680,25	Вынесено решение по делу А63- 5476/2025
ГУП СК СТАВРОПОЛЬКРАЙВОД ОКАНАЛ	Задолженность за потребленную электроэнергию 4 110 494,41 по договору энергоснабжения	4 110 494,41	Производство по делу А63- 9604/2025 прекращено
ГБУЗ СК МЕЖРАЙОННЫЙ РОДИЛЬНЫЙ ДОМ	Задолженность за потребленную электроэнергию 383 803,97 по договору энергоснабжения	383 803,97	Производство по делу А63- 8351/2025 прекращено

УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА-КУРОРТА КИСЛОВОДСКА	Задолженность за потребленную электроэнергию 2 308 853,88 по договору энергоснабжения	2 308 853,88	Производство по делу А63- 10203/2025 прекращено
ГУП СК СТАВРОПОЛЬКРАЙВОД ОКАНАЛ	Задолженность за потребленную электроэнергию 1 744 241,97 по договору энергоснабжения	1 744 241,97	Производство по делу А63- 10204/2025 прекращено
ООО УК ЦЕНТР	Задолженность за потребленную электроэнергию 1 049 259,04 по договору энергоснабжения	1 049 259,04	Вынесено решение по делу А63- 19675/2025
ООО УК ЛЮКС	Задолженность за потребленную электроэнергию 37 978,57 по договору энергоснабжения	37 978,57	Вынесено решение по делу А63- 19679/2025
ООО УК ВЕРШИНА	Задолженность за потребленную электроэнергию 53 338,85 по договору энергоснабжения	53 338,85	Вынесено решение по делу А63- 19676/2025
ООО УК ВЕРШИНА КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 758 953,73 по договору энергоснабжения	378 353,73	Вынесено решение по делу А63- 19678/2025
ООО ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК	Задолженность за потребленную электроэнергию 6 302 838,05 по договору энергоснабжения	6 302 838,05	Вынесено решение по делу А63- 19673/2025
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГО КИСЛОВОДСК"	Задолженность за потребленную электроэнергию 10 328 030,72 по договору энергоснабжения	10 328 030,72	Производство по делу А63- 2349/2025 прекращено
УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА-КУРОРТА КИСЛОВОДСКА	Задолженность за потребленную электроэнергию 3 529 380,24 по договору энергоснабжения	3 529 380,24	Производство по делу А63- 914/2025 прекращено

ООО УК ПЕРСПЕКТИВА	Задолженность за потребленную электроэнергию 127 849,71 по договору энергоснабжения	127 849,71	Вынесено решение по делу А63-10296/2025
--------------------	---	------------	---

В настоящее время претензии или иски к Обществу не предъявлены.

3.17. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

3.18. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества (kielset.ru).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

«26» марта 2026 г.

Генеральный директор



Каунов Д.В.