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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 700	(607)	-	-	-	(505)	-	-	-	-	-	2 700	(1 112)
	За 2024 г.	397	(327)	2 400	(97)	69	(349)	-	-	-	-	-	2 700	(607)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 400	(383)	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	2 400	(863)
	За 2024 г.	-	-	2 400	-	-	(383)	-	-	-	-	-	2 400	(383)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие НМА	За 2025 г.	300	(224)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	300	(249)
	За 2024 г.	397	(327)	-	(97)	69	34	-	-	-	-	-	300	(224)
из них исключительные права	За 2025 г.	300	(224)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	300	(249)
	За 2024 г.	397	(327)	-	(97)	69	34	-	-	-	-	-	300	(224)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	300	(224)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	300	(249)
	За 2024 г.	397	(327)	-	(97)	69	34	-	-	-	-	-	300	(224)
в том числе: Прочие НМА	За 2025 г.	300	(224)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	300	(249)
	За 2024 г.	397	(327)	-	(97)	69	34	-	-	-	-	-	300	(224)
из них исключительные права	За 2025 г.	300	(224)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	300	(249)
	За 2024 г.	397	(327)	-	(97)	69	34	-	-	-	-	-	300	(224)

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	1 588	2 093	70
в том числе: Программы ЭВМ	1 537	2 017	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	51	76	70
из них созданные организацией	51	76	70
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	477	-	1 339	-	(63)	-	1 753	-
	За 2024 г.	-	-	1 173	-	(10)	(686)	477	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	477	-	1 339	-	(63)	-	1 753	-
	За 2024 г.	-	-	1 173	-	(10)	(686)	477	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 118 721	(499 365)	355 154	(13 920)	6 161	(80 378)	-	-	-	-	-	1 459 955	(573 582)
	За 2024 г.	947 513	(442 915)	176 766	(5 558)	4 343	(60 793)	-	-	-	-	-	1 118 721	(499 365)
в том числе: Здания	За 2025 г.	135 483	(68 906)	20 530	(11 661)	4 770	(3 764)	-	-	-	-	-	144 352	(67 900)
	За 2024 г.	133 437	(65 742)	2 046	-	-	(3 164)	-	-	-	-	-	135 483	(68 906)
Сооружения	За 2025 г.	556 336	(229 852)	194 625	(417)	411	(46 917)	-	-	-	-	-	750 544	(276 358)
	За 2024 г.	459 706	(198 332)	100 834	(4 204)	3 073	(34 593)	-	-	-	-	-	556 336	(229 852)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	363 273	(155 583)	138 657	(1 842)	980	(27 019)	-	-	-	-	-	500 088	(181 622)
	За 2024 г.	290 025	(136 329)	73 886	(638)	631	(19 885)	-	-	-	-	-	363 273	(155 583)
Транспортные средства	За 2025 г.	57 230	(39 750)	1 342	-	-	(2 497)	-	-	-	-	-	58 572	(42 247)
	За 2024 г.	57 946	(37 632)	-	(716)	639	(2 757)	-	-	-	-	-	57 230	(39 750)
Производственный и хоз.инвентарь и прочие виды основных средств	За 2025 г.	6 399	(5 274)	-	-	-	(181)	-	-	-	-	-	6 399	(5 455)
	За 2024 г.	6 399	(4 880)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	6 399	(5 274)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	32 083	(3 188)	11 324	(1 342)	336	(4 451)	-	-	-	42 065	(7 303)
	За 2024 г.	15 347	(707)	16 736	-	-	(2 481)	-	-	-	32 083	(3 188)
в том числе: Здания	За 2025 г.	419	(112)	-	-	-	(84)	-	-	-	419	(196)
	За 2024 г.	419	(28)	-	-	-	(84)	-	-	-	419	(112)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11 324	-	-	(517)	-	-	-	11 324	(517)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	31 664	(3 076)	-	(1 342)	336	(3 850)	-	-	-	30 322	(6 590)
	За 2024 г.	14 928	(679)	16 736	-	-	(2 397)	-	-	-	31 664	(3 076)

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	921 020	648 136	519 123
в том числе: Здания	76 675	66 884	68 086
Сооружения	474 186	326 484	261 374
Машины и оборудование (кроме офисного)	329 273	207 690	153 696
Транспортные средства	40 057	46 068	34 563
Производственный и хоз.инвентарь и прочие основные средства	829	1 010	1 404
Неамортизируемые основные средства - всего	115	115	115
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	115	115	115

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12 889	-	48 748	-	-	(58 568)	3 069	-
	За 2024 г.	-	-	33 438	-	-	(20 549)	12 889	-
в том числе: Объекты основных средств	За 2025 г.	669	-	47 257	-	-	(47 244)	682	-
	За 2024 г.	-	-	4 482	-	-	(3 813)	669	-
ППА(право пользование активом)	За 2025 г.	12 220	-	1 491	-	-	(11 324)	2 387	-
	За 2024 г.	-	-	28 956	-	-	(16 736)	12 220	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	264 023	-	118 510	-	(149)	(255 237)	127 147	-
	За 2024 г.	136 507	-	260 975	-	-	(133 459)	264 023	-
в том числе: Объекты основных средств производственного назначения	За 2025 г.	263 188	-	118 293	-	(149)	(255 237)	126 095	-
	За 2024 г.	135 672	-	260 975	-	-	(133 459)	263 188	-
Объекты основных средств непроизводственного назначения	За 2025 г.	835	-	217	-	-	-	1 052	-
	За 2024 г.	835	-	-	-	-	-	835	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	3 989	-	52 726	-	-	(51 331)	5 384	-
	За 2024 г.	3 101	-	40 922	-	-	(39 495)	3 989	-
в том числе: Объекты основных средств производственного назначения	За 2025 г.	3 710	-	53 005	-	-	(51 331)	5 384	-
	За 2024 г.	2 822	-	40 922	-	-	(39 495)	3 710	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	279	-	(279)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	279	-	-	-	-	-	279	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочный зайы	За 2025 г.	-	-	19 000	(19 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	73 721	-	76 445	(62 230)	-	-	X / X	87 936	-
	За 2024 г.	60 422	-	75 745	(62 446)	-	-	X / X	73 721	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	59 049	-	57 547	(38 524)	-	-	(3 286) / -	74 786	-
	За 2024 г.	50 147	-	48 366	(41 232)	-	-	1 768 / -	59 049	-
Зап.части	За 2025 г.	3 471	-	2 855	(2 415)	-	-	- / -	3 911	-
	За 2024 г.	3 257	-	3 790	(3 576)	-	-	- / -	3 471	-
Топливо	За 2025 г.	983	-	9 557	(9 862)	-	-	- / -	678	-
	За 2024 г.	754	-	10 179	(9 950)	-	-	- / -	983	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 492	-	6 486	(11 429)	-	-	6 012 / -	8 561	-
	За 2024 г.	4 764	-	10 228	(7 500)	-	-	- / -	7 492	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 726	-	-	-	-	-	(2 726) / -	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	3 182	(188)	-	-	(1 768) / -	2 726	-

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	311 670	(32 200)	254 120	-	(174 189)	(1 582)	(1 769)	-	390 019	(33 969)
	За 2024 г.	315 602	(29 845)	174 720	-	(177 818)	(834)	(2 355)	-	311 670	(32 200)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 637	-	4 414	-	(28 076)	(61)	-	-	6 914	-
	За 2024 г.	44 105	-	19 117	-	(32 349)	(236)	-	-	30 637	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	267 403	(32 200)	243 223	-	(140 409)	(1 510)	(1 769)	-	368 707	(33 969)
	За 2024 г.	264 553	(29 845)	144 527	-	(141 091)	(586)	(2 355)	-	267 403	(32 200)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 949	-	2 382	-	-	-	-	-	7 331	-
	За 2024 г.	171	-	4 778	-	-	-	-	-	4 949	-
Прочие дебиторы	За 2025 г.	8 681	-	4 101	-	(5 704)	(11)	-	-	7 067	-
	За 2024 г.	6 773	-	6 298	-	(4 378)	(12)	-	-	8 681	-
Итого	За 2025 г.	311 670	(32 200)	254 120	-	(174 189)	(1 582)	(1 769)	X	390 019	(33 969)
	За 2024 г.	315 602	(29 845)	174 720	-	(177 818)	(834)	(2 355)	X	311 670	(32 200)

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	105 122	71 153	109 468	77 268	120 550	90 705
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	105 122	71 153	109 468	77 268	120 550	90 705

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	247 941	-	-	(24 941)	-	-	223 000
	За 2024 г.	-	236 000	-	-	-	-	247 941
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	236 000	-	-	(13 000)	-	-	223 000
	За 2024 г.	-	236 000	-	-	-	-	236 000
Концессионное соглашение	За 2025 г.	11 941	-	-	(11 941)	-	-	-
	За 2024 г.	11 941	-	-	-	-	-	11 941
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	817 018	611 810	814	(626 836)	(10)	-	802 796
	За 2024 г.	797 714	576 838	975	(554 869)	(3 640)	-	817 018
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	286 908	375 402	-	(286 536)	(10)	-	375 764
	За 2024 г.	231 200	279 154	-	(223 413)	(33)	-	286 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	371 074	99 789	-	(214 651)	-	-	256 212
	За 2024 г.	350 818	147 702	-	(123 886)	(3 560)	-	371 074
Расчеты по налогам и сборам соц.налогам	За 2025 г.	77 868	99 122	-	(77 868)	-	-	99 122
	За 2024 г.	80 410	77 868	-	(80 410)	-	-	77 868
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	33 316	37 085	-	(33 316)	-	-	37 085
	За 2024 г.	32 782	33 316	-	(32 782)	-	-	33 316
Прочие кредиторы	За 2025 г.	47 852	412	814	(14 465)	-	-	34 613
	За 2024 г.	19 520	38 798	975	(11 394)	(47)	-	47 852
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82 984	-	-	(82 984)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 064 959	611 810	814	(651 777)	(10)	X	1 025 796
	За 2024 г.	797 714	812 838	975	(554 869)	(3 640)	X	1 064 959

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	69 622	114 997	(103 091)	-	81 528
	За 2024 г.	48 721	110 262	(89 361)	-	69 622
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	69 622	114 997	(103 091)	-	81 528
	За 2024 г.	48 721	110 262	(89 361)	-	69 622

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	320 800	320 800	3 208
в том числе:			
залог имущества по кредитам банка	320 800	320 800	320 800

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 406 649	1 432 052
Затраты на оплату труда	534 641	479 810
Отчисления на социальные нужды	121 775	105 466
Амортизация	84 262	62 931
Прочие затраты	86 276	74 008
Итого по элементам	3 233 603	2 154 267
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 139)	(2 728)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 232 464	2 151 539

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.	-	-	-	-

Генеральный директор



И.Ю.Баранов

03.03.2026г

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность АО «Магаданэлектросеть» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

1. Сведения об акционерном обществе:

1.1. Полное наименование общества: Акционерное Общество «Магаданэлектросеть».

1.2. Юридический адрес: Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан.

1.3. Фактический адрес: 685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 98.

1.4. Общество зарегистрировано Мэрией города Магадана 14 июня 1994г., регистрационный номер № 4298.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 52274 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акционерным Обществом выпущено и полностью оплачено - 52274000 шт. акций.

1.6. Орган управления Обществом:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров:

Милотворский Владимир Эвальдович
Басалаев Дмитрий Викторович
Антонов Вадим Алексеевич
Выродов Андрей Алексеевич
Бушин Сергей Александрович
Луцкий Андрей Владимирович
Машаров Алексей Евгеньевич

- Единоличный исполнительный орган-

Генеральный директор Баранов Игорь Юрьевич (протокол Совета директоров от 06.06.2025г.)

- Контролирующие органы-
  Ревизионная комиссия

Дорошук Ирина Владимировна
Белушенко Надежда Вячеславовна
Кокшарова Елена Александровна

- Ведение бухгалтерского учета возложено на

главного бухгалтера - Кокшарову Елену Александровну

1.7. Общество является участником Особой экономической зоны Магаданской области, срок действия регистрационного свидетельства с 24.02.2021г. по 31.12.2025г

1.8. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «Аудит-Эксперт».

Сведения об аудиторской фирме

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»
ИНН/КПП	5501286487/550101001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 03.06.2024г. Регистрационный орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 9 Омской области. Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись- 1245500007345 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 03.06.2024г.

Место нахождения по Уставу	г. Омск
Место нахождения по ЕГРЮЛ	644065, Омская обл., г. Омск, ул.19 Партсъезда, дом 35в, помещ.1п
Телефон, телефакс	+7(900)677-71-32
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 12406119096 Дата внесения в реестр - 17.07.2024г.

1.9. Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

2. Основные элементы учетной политики предприятия:

2.1. Учетная политика для бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

2.1.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, работ, услуг:

- по передаче электроэнергии (в том числе эксплуатация объектов электросетевого хозяйства);
- от реализации (сбыту) электроэнергии;
- от выполнения строительных, электромонтажных работ;
- от платы за технологическое присоединение;
- от оказания платных услуг;
- от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Моментом отгрузки при выполнении работ, оказании услуг является дата подписания акта выполненных работ, акта оказания услуг.

2.1.3. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.4. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.1.5. Оценка финансовых вложений при их выбытии по видам производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом. Срок полезного использования НМА, приобретенных за плату или созданных самой организацией устанавливается Обществом самостоятельно исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и ожидаемого срока использования актива, в течение которого он будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования устанавливается приказом по Обществу.

2.1.8. Переоценка основных средств не предусмотрена.

2.1.9. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб. за единицу, а также журналы, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.10. Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев либо сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью менее 100 тыс. рублей в момент её передачи в эксплуатацию работникам.

2.1.11. При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.1.12. Готовая продукции учитывается по видам по учетным ценам с применением на счете 43.2 отклонений фактической себестоимости от учетной стоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются планово-расчетные цены, разрабатываемые Обществом и утверждаемые применительно к уровню фактической себестоимости соответствующих материалов и трудозатрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

2.1.13. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты на приобретение лицензий, сертификатов и иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам). Эти расходы списываются по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

2.1.14. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка, исходя из среднего значения по каждому подразделению Общества.

2.1.15. Ведется раздельный учет операций финансово-хозяйственной деятельности, осуществляемых в пределах ОЭЗ по Магаданской области и вне ОЭЗ.

2.1.16. В Отчете о движении денежных средств не являются денежными потоками: перечисление денег с одного своего банковского счета на другой, зачисление на расчетный счет в банке кассовых поступлений и снятие наличных с расчетного счета в банке. Эти движения в ОДДС не отражаются.

2.1.17. Сроки действия кредитных договоров:
-договор № 7М-GTH-K2X ПАО «Сбербанк» - 12.05.2027г;
-договор № 7М-H9U-BQ5 ПАО «Сбербанк» - 05.06.2027г.;
-договор № 7М-H9V-E4K ПАО «Сбербанк» - 05.06.2027г.;

2.1.18. Лимит задолженности кредитной линии по кредитным договорам

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование банка	Лимит задолженности	Сальдо на конец периода		Дата гашения транша	Остаток свободных кредитный средств
			Дебет	Кредит		
1.	ПАО «Сбербанк» № 7М-GTH-K2X от 13.05.2024г.	Лимит задолженности 60000		60000	12.05.2027г	-
2.	ПАО «Сбербанк» № 7М-H9U-BQ5 от 06.06.2024г.	Лимит задолженности 140000		113000	5.06.2027г	27000
3	ПАО «Сбербанк» № 7М-H9V-E4K от 06.06.2024г.	Лимит задолженности 50000		50000	05.06.2027г	-
Итого по отчету:		**250000**		**223000**		**27000**

У Общества на конец отчетного периода имеется остаток неиспользованных кредитных средств 27 000тыс. руб.

2.1.19. Сумма затрат (по процентам) по кредитам банков, включенным в прочие расходы составила 57 005 тыс. руб. В стоимость инвестиционных активов сумма процентов не включены, т.к. кредиты получены для расчетов по текущей деятельности Общества.

2.1.20. Ошибки прошлых отчетных периодов, не выявлены. В соответствии с Учетной политики ошибка в бухгалтерском учёте признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей отчётности. Существенной признается ошибка, влияющая на показатели статей баланса, т.е. ошибка, приведшая к искажению строки – валюта баланса более чем на 5%.

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. Раскрытие финансовых результатов:

(тыс.руб.)

		2025 год	2024 год
	Выручка по видам деятельности, в т.ч.:	**3442936**	**2236325**
	- распределение эл.энергии	3094138	1853279
	- реализация (сбыт) эл.энергии	146062	225536
	- технологическое присоединение	127288	105323
	- прочие услуги	19911	18369
	- субсидия на возмещение недополученных доходов	55537	33818
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	**(2965915)**	**(1913266)**
	- распределение электроэнергии	(2689493)	(1673641)
	- реализация (сбыт) электроэнергии	(227458)	(201420)
	- технологическое присоединение	(15826)	(10534)
	- прочие услуги	(33138)	(27671)
	Валовая прибыль	**477021**	**323059**
	Коммерческие расходы	**-**	**-**
	Управленческие расходы	**(266549)**	**(238273)**
	Прибыль (убыток) от продаж	**210472**	**84786**
	Проценты к получению	6462	2246
	Проценты к уплате по кредитам банков	(57005)	(32663)

Расшифровка прочих доходов и расходов:	**Доходы**	**Расходы**
Реализация ОС	-	-
Реализация материалов	70	-
Аренда активов	3323	-
Резерв по сомнительным долгам	2062	5029
Услуги банка		6877
Финансовое обесп. Соц.страх	262	-
Пени по договорам	7033	-
Поступление ОС	22379	-
Госпошлина по претензионной работе	2813	6616
Фонд потребления	-	13727
Страхование залогового имущества	-	518
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	10	1582

Тех. обслуживание ТП и РП	555	-
Прочие доходы/расходы	5137	4077
Субсидии	8434	-
ИТОГО	**52078**	**38426**

Доходы и затраты по основному виду деятельности определяются раздельно по передаче и сбыту (реализации) электроэнергии. Доходом по передаче электрической энергии признается выручка в сумме величины, определенной исходя из цены, установленной в договоре с абонентом. Отпускной тариф (цена) по передаче электроэнергии ежегодно устанавливается приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Магаданской области». Доходом по сбыту электроэнергии признается выручка в соответствии со сбытовой надбавкой, установленной приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующему поставщику электрической энергии АО «Магаданэлектросеть».

К расходам на передачу и распределение электроэнергии относятся затраты по району распределительных сетей, оперативно-диспетчерской службы, ремонтной службы. Расходы учитываются на счете 20000 «Основное производство».
Расходы по деятельности, связанной со сбытом (реализацией) электроэнергии учитываются отдельно на счете 20001 «Затраты электросбыта».
Расходы на трансформацию и передачу электрической энергии, включая покупную стоимость переданной электроэнергии, относятся к материальным расходам.

3.2 Информация по расчетам по налогу на прибыль.

При расчете налога на прибыль Общество ведет учет расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н). Обычная ставка налога на прибыль 20%.

АО «Магаданэлектросеть» является участником Особой экономической зоны в Магаданской области.

Для расчета налога на прибыль организация применяет налоговую ставку для видов деятельности в ОЭЗ 17 процентов, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации, согласно ст.284 НК РФ.

Согласно п.п. 1_10 ст.284 НК РФ, для организаций - участников Особой экономической зоны в Магаданской области налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 0 процентов.

Ставка налога на прибыль для данной деятельности составит 17%.

Расход по налогу на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль («балансовый способ»).

Расшифровка движения ОНА и ОНО:

(тыс.руб.)

	С-до на 31.12.25г.	Начислено	Списано	С-до на 31.12.25г.
ОНА	13216	2608	69	15755
ОНО	20928	5538	3995	19385

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в учете развернуто на самостоятельных счетах бухгалтерского учета (09 и 77).

Условный доход по налогу на прибыль 29509 тыс. руб.
Величина текущего налога на прибыль рассчитана исходя из условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного (уменьшенного) на сумму постоянного налогового расхода 8854 тыс. руб., увеличенная на сумму отложенного налогового актива 2539 тыс. руб. и уменьшена на сумму отложенного налогового обязательства 1542 тыс. руб.,
Текущий налог на прибыль 39360 тыс.руб.(29509+2539-1542+8854).

Расшифровка временных разниц (ОНА и ОНО)

(тыс.руб.)

		Остаток на 01.01.2025	Начислено в 2025г.	Списано в 2025г.	Остаток на 31.12.2025
Амортизация ОС	Дт68Кт77	8134		1012	6249
Амортизация ОС	Дт77Кт68		2897		
Амортизация ОС	Дт09Кт68	1194	479		1604
Амортизация ОС	Дт68Кт09			69	
Лизинговый платеж	Дт68Кт77	3369	105	2409	5673
Резерв отпусков	Дт09Кт68	12022	2129		14151
Резерв сомнит.долгов	Дт68Кт77	9425		575	7464
Резерв сомнит.долгов	Дт77Кт68		2536		
Итого	Дт 09	13216	2608	69	15755
Итого	Кт 77	20928	5538	3996	19386

В связи с изменение законодательства по деятельности особой экономической зоны (Федеральный закон №147-ФЗ от 07.06.2025г.) перечитаны налоговые активы и обязательства с 01.01.2026г. Ставка налога на прибыль составит 25%.

		Остаток на 31.12.2025	Ставка налога (25%) в 2025г.	Остаток На 01.01.2026
Амортизация ОС	Дт68Кт77	6249	2941	9190
Амортизация ОС	Дт77Кт68			
Амортизация ОС	Дт09Кт68	1604	755	2359
Амортизация ОС	Дт68Кт09			
Лизинговый платеж	Дт68Кт77	5673	2670	8343
Резерв отпусков	Дт09Кт68	14151	6658	20810
Резерв сомнит.долгов	Дт68Кт77	7464	3510	10974
Резерв сомнит.долгов	Дт77Кт68			
Итого	Дт 09	15755	7413	23169
Итого	Кт 77	19386	9121	28507

3.3. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию.
Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчётного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (стр.2900 отчета о финансовых результатах).
(тыс.руб)

	2025 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток),руб.	136615	52171
Количество акций (шт.)	52274	52274
Базовая прибыль (убыток) на акцию стр.1/ стр.2, руб.	2,6	1

3.4. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Федеральный стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. (изменения в стандарт утверждены приказом Минфина №87н от 30.05.2022г.)

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 0017 «Нематериальные активы, стоимостью до 100 тыс.руб.» (Малоценные НМА в эксплуатации)

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 0018 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации».

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

3.5 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняется условие, предусмотренное в п.4 ФСБУ 6/2020. При этом, малоценные основные средства учитываются обособлено на счете 10.8 «Малоценный инвентарь» и списываются на расходы единовременно после передачи их в эксплуатацию. Числящиеся на складе малоценные основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Запасы». К малоценным основным средствам относятся активы стоимостью не более 100 тыс.руб. единицу, за исключением следующих объектов: кабельные линии, воздушные линии, электрооборудование в ТП, земельные участки, сооружения, автотранспортные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной исходя из фактических затрат, связанных с приобретением, сооружением, изготовлением.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Общество пересматривает СПИ основных средств с нулевой остаточной стоимостью, по состоянию на 31.12.2025г. установлен новый СПИ по 60 объектам основных средств.

Общество является гарантированным поставщиком электрической энергии, осуществляет распределение и передачу электрической энергии, техническое присоединение к распределительным сетям в г.Магадане, что не предполагает продажу или иное выбытие основных фондов для ведения деятельности третьим лицам.

В связи с тем, что Общество не планирует продажу основных средств, не ожидает дохода от выбытия основных средств, определение ликвидационной стоимости основных средств не производится.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 0001 «Арендованные основные средства», по стоимости указанной в договоре аренды.

В соответствие с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Подробная информация раскрыта в разделе 4 «Основные средства» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение основных средств отражены в таблице 4 в разделе 4.1

В таблице 4 раздела 4.2 отражены основные средства, учтенные как ППА:

(тыс.руб)

Инвентарный номер	Наименование ППА	Кол-во	Данные бухгалтерского учета			Контрагент документ-основание
			Текущая стоимость	Накопленный износ	Остаточная стоимость	
04200013	ППА- нежилое помещение Портовая 16	1	419	196	223	СВКНИИ ДВО РАН Договор аренды №1/2023 от 31.08.2023г
01560119	ППА-Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM	1	13586	4529	9057	ООО "КМ-Финанс", Договор лизинга №190 от 24.04.2023г
01560122	ППА-Автомобиль УАЗ 390945	1	1428	238	1190	ООО «Восток -Лизинг» Договор лизинга №456 от 28.08.2024
01560123	ППА-Автомобиль-Галичанин-150-5	1	13867	1617	12250	ООО «Восток -Лизинг» Договор лизинга №419 от 29.07.2024

01560124	ППА-Автомобиль УАЗ 390945	1	1441	206	1235	ООО «Восток -Лизинг» Договор лизинга №671 от 02.12..2024
	ППА - Трансформаторы	56	11354	517	10807	ООО «Электросетьмонтаж» Договор № 673 от 09.12.2024
Всего :			**42065**	**7303**	**34762**	

Учет концессионных соглашений.

17.10.2012г. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г.Магадана заключено концессионное соглашение в отношении объектов электроснабжения муниципального образования «Город Магадан». На баланс Общества переданы объекты на сумму – 11941,1 тыс. руб. сроком на 25 лет. В отношении этих объектов ведется самостоятельный учет, осуществляемый в связи с исполнением обязательств и производится начисление амортизации. Суммы амортизации по этим объектам относятся на счета затрат.

Расходы по соглашению за 2025г. составили – 1253,1 тыс. руб. (в т.ч. амортизация – 361,7 тыс. руб.).

Действие концессионного соглашения прекращено 22.12.2025г.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы представляют не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию объекты основных средств, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства.

Незавершенные капвложения – отражены по стр.11502 бухгалтерского баланса в составе внеоборотных активов. На основании ФСБУ 6/2020 «Учет капитальных вложений» п.23 «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» не предусмотрено раскрывать информацию о капитальных вложениях.

Подробная информация раскрыта в разделе таблице 4 п. 4.5 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет залогового имущества.

В соответствии с договорами ипотеки нежилых зданий и помещений, заключенными с кредитными учреждениями, предметы залога (имущество - нежилые здания и помещения) не передаются залогодержателю и залогодатель вправе использовать имущество в соответствии с его целевым назначением.

3.6 Прочие внеоборотные активы.

К ним относятся:

Расходы будущих периодов – расходы по строительству и реконструкции основных средств и сертификаты со сроком использования свыше одного года:

(тыс.руб.)

Сальдо на 31.12.2024г	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2025г.
2325		415	1910

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).
Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии оценка их производится по себестоимости каждой единицы.

К затратам по незавершенному производству относятся фактически произведенные затраты по незаконченным работам по договорам технологического присоединения и по которым не подписаны заказчиками акты технологического присоединения к сетям.

Подробная информация раскрыта в таблице 6 раздел 6.1 «Наличие и движение запасов» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Налог на добавленную стоимость.

Оборот по 19 счету: (тыс.руб.)

Сальдо на 31.12.24г.	Оприходовано	Списано	Сальдо на 31.12.25г.
-	530916	530916	-

3.9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование		**На 31.12.2025г**
Дебиторская задолженность	**(стр. 1230)**	**356050**
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	**(стр.12301)**	**-**
расчеты по предоставленным ссудам работникам	(стр.123011)	-
расчеты с покупателями	(стр.123012)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:	**(стр.12302)**	**356050**
Расчеты с покупателями и заказчиками	**(стр.123021)**	**334738**
Авансы выданные в том числе:	**(стр.123022)**	**6914**
ООО «Комплектсервис»		1440
ООО «Магаданэнерго»		613
АО «Энергомера»		450
ООО «Аген. Старт»		1355
ООО «Тосмар»		433
ООО «ДНС Ритейл»		240
Прочие поставщики		2383
Расчеты с бюджетом по налогам в том числе:	**(стр. 123024)**	**7331**
Прочая дебиторская задолженность	**(стр. 123027)**	**7067**
в том числе:		
расчеты по претензиям		1684
по лизинговым обязательствам		3712

прочая задолженность	1935

3.10. Резерв сомнительных долгов

В соответствии с Учетной политикой, утвержденной АО «Магаданэлектросеть» приказом №769 от 28.12.2024г., бухгалтерском учете сомнительной задолженностью для включения ее в резерв сомнительных долгов признается задолженность дебиторов с возрастом возникновения свыше трех лет, и которая осталась неизменной после проведения по ней претензионно-исковой работы в период срока исковой давности. Установление возраста дебиторской задолженности применяется не для классификации дебиторской задолженности, а для увеличения оборачиваемости задолженности.

Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете сформирован на 01.01.2025г в сумме 32199,7 тыс.руб., на 31.12.2025г. - 33968,9 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность учтенная по условиям договора на 31.12.2025г. составила 105122 тыс.руб.(балансовая стоимость – 71153 тыс.руб).

Подробная информация раскрыта в таблице 7 в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется из всех фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Подробная информация раскрыта в таблице 5 разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений». Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

3.13. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов: (тыс.руб)

	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г
по полученным авансам	-	61836	58418
Расходы будущих периодов со сроком до 1 года	890	652	895
Денежные документы в кассе	4	7	529
ИТОГО	894	62495	59842

3.14. Капитал и резервы

Информация по движению капитала и резервов раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

3.14.1. Сведения о собственном капитале Общества

(тыс.руб)

Показатель	за 2024 г.	за отчетный год	Изменения
Сумма чистых активов тыс. руб.	266007	402602	136595
Уставный капитал тыс.руб.	52274	52274	-
Добавочный капитал (переоценка ОС)	8979	8979	-

3.15. Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

Расшифровка долгосрочных обязательств: (тыс.руб.)

	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Заемные средства – кредиты банка сроком на 3 года			
Сумма кредита	223000	236000	-
Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого	223000	236000	-

Информация о краткосрочных заемных средствах : (тыс.руб.)

	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1. Сумма кредита	-	-	82984
2. Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого:	-	-	82984

3.16. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	**31.12.2025**
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	**802796**
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 15201)	***375764***
из них:	
ПАО «Магаданэнерго»	348377
ООО «Энерготест»	1191
ООО «Охр.аген.Кираса»	1693

ООО «Землемер»	129
ООО «ЭСМ»	23953
Прочие кредиторы	421
Задолженность перед персоналом (стр.15202)	**37085**
Задолженность по налогам и сборам и перед гос. внебюджетными фондами (стр.15203) в том числе:	**99122**
НДС	47746
НДФЛ	5491
Налог на прибыль	29291
прочие налоги и сборы	212
Страховые взносы по единому тарифу	16382
Авансы полученные от покупателей и заказчиков (стр.15204)	**256212**
Прочие кредиторы (стр. 15205) в том числе:	**34613**
Арендные обязательства	30806
прочая задолженность	3807

Подробная информация раскрыта в таблице 8 разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

К оценочным обязательствам относится создаваемый резерв на предстоящую оплату отпускных. В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка с учетом страховых взносов.

«Оценочные обязательства» Общества по состоянию на 01.01.2025г. составляли сумму 69622 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 81528тыс. руб.

Подробная информация по движению резервов под условные обязательства раскрыта в разделе 8.3. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и условные обязательства:

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества не имеется наличия условного актива и условного обязательства.

3.18. Прочие обязательства

Расшифровка прочих обязательств: (тыс.руб.)

	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
по авансам выданным	-	876	2006

4. В состав доходов будущих периодов входит стоимость активов, полученных безвозмездно. (тыс.руб.)

Доходы будущих периодов на 31.12.2025г.	Доходы будущих периодов на 31.12.2024г.
1	21

5. Сведения о забалансовых счетах:

(тыс.руб.)

№		На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
1	Арендованные основные средства	33610	39344	39344
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12440	13572	11182
3	Обеспечение обязательств и платежей выданные	320799	320799	320799
4	Малоценный инвентарь	40504	43200	40513
5	Программное обеспечение	-	2792	9769
6	НМА	156	106	96

За балансом отражена стоимость арендуемого имущества. В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 предмет аренды не признается в качестве ППА, так как срок аренды не превышает 12 месяцев.

Информация по арендованным основным средствам.

Арендатор	Номер, срок договора	Арендная плата в месяц (тыс.руб)	объект	назначение
ИП Немыткин В.А.	№162 от 01.03.2025г-28.02.2026г	15,0	Нежилое помещение ТП	производственное
ООО Энерготест	№729 от 01.06.2025-30.04.2026	500,0	Гараж Железнодорожная 10а	производственное
ООО Электросетьмонтаж	№214/2025 от 01.07.2025-31.05.2026	76,0	Производственный корпус Пролетарская 98	производственное
ООО Энерготест	№166 от 01.09.2025-31.07.2026	132,2	Производственный корпус Транспортная 6	производственное
ООО Энерготест	№167 от 01.11.2025-30.09.2026	485,6	АБК, Электроремонтный цех Советская 15	производственное
ООО Энерготест	№168 от 01.11.2025-30.09.2026г	72,9	Склад, Гараж Транспортная 6	производственное

6. Обществом в 2025 году операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7. По результатам инвентаризации и проведенного анализа остатков ТМЦ, хранящихся на складе Общества без движения более 2 лет снижения их стоимости не произошло, поэтому было принято решение не создавать резерв под снижение материальных ценностей.

8. Информация по Связанным сторонам.

Состав Совета директоров АО «Магаданэлектросеть»:

№	Ф.И.О.	Должность
1.	Милотворский Владимир Эвальдович	Генеральный директор ПАО «Магаданэнерго»
2.	Басалаев Дмитрий Викторович	Директор ООО «Ранд»
3.	Антонов Вадим Алексеевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Магаданэнерго»
4.	Выродов Андрей Алексеевич	Директор ООО «Элеко»
5.	Бушин Сергей Александрович	Директор по корпоративно-правовому управлению ПАО «Магаданэнерго»
6.	Луцкий Андрей Владимирович	Председатель Совета Директоров Общества, (также финансовый директор в ООО «Элеко»);
7.	Машаров Алексей Евгеньевич	Генеральный директор ООО «СвязьСпецСтрой»

Список связанных сторон :

№ п/п	***Наименование (Ф.И.О.)***	***кол-во акций***	***Доля в УК Общества***
1	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (относится к группе лиц ПАО «РусГидро»)	24 000 000	45,91%
2	Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД»	13 068 500	25,00%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-С»	12 908 499	24,69%
4	Басалаев Дмитрий Викторович	0	0%
5	Машаров Алексей Евгеньевич	0	0%
6	Антонов Вадим Алексеевич	0	0%
7	Бушин Сергей Александрович	0	0%
8	Луцкий Андрей Владимирович	0	0%
9.	Милотворский Владимир Эвальдович	0	0%
10.	Выродов Андрей Алексеевич	0	0%
11.	АО «Магаданэнергоремонт», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
12.	АО «Магаданэлектросетьремонт», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
13.	АО «Чукотэнерго», принадлежит к той же группе лиц, что и Общество; хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
14.	Харькин В.Г., Генеральный директор АО «Магаданэлектросетьремонт», хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
15.	Петухов К.Ю., Генеральный директор АО «Чукотэнерго», хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
16.	Шуликин А.Ю., Генеральный директор АО «Магаданэнергоремонт». хозяйственные операции в 2025 г. не осуществлялись.	0	0%
17.	Баранов Игорь Юрьевич	0	0%

В соответствии с ФЗ РФ от 07.08.2001г.№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию)доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют бенефициары, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют(имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Магаданэлектросеть» либо имеют возможность контролировать его действия.

При этом, согласно представленной информации, собственником ПАО «Магаданэнерго» (владеет 45,9% акций ОА «Магаданэлектросеть») является АО «РАО ЭС Восток»(доля в УК Общества составляет 49%), контролирующим лицом которого выступает ПАО «РусГидро»(доли в УК Общества не имеет).

АО «Магаданэлектросеть» является зависимым Обществом по отношению к ПАО «Магаданэнерго» в связи с преобладающим участием в уставном капитале, доля которого составляет – 45,91%, а также к ООО «Авангард» и « «Альфа-С», доля которых составляет-25% и 24,69% соответственно.

В отчетном году объем операций по доходам с ПАО «Магаданэнерго» составил всего – 802 560,6 тыс. руб., в том числе по договорам на электроснабжение – 3 705,8 тыс. руб.; по договору по передаче электрической энергии № 44/18-2025 от 28.12.2025- 798854,8 тыс.руб.

Объем операций по расходам составил – 2 360 961,4 тыс. руб., в т.ч.: по договору №08э1/30/01 от 28.12.2024г. на электроснабжение – 1 182 731,5 тыс. руб.; по договору № 43/18-2025 от 28.12.2024 на электроснабжение – 1 176 064,6 тыс.руб.; договору №24т3048/30/01 на теплоснабжение – 2 009,9 тыс. руб.; по договорам технологического присоединения – 155,4 тыс.руб.

Объем операций по доходам и расходам приведен без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность по расчетам с ПАО «Магаданэнерго» составила 133 920,9 тыс. руб., кредиторская задолженность – 348 380,6 тыс. руб.

Объем денежных потоков с ПАО «Магаданэнерго», отраженных в отчете о движении денежных средств по текущей деятельности составил: поступление денежных средств – 60 721,8 тыс. руб., платежи – 1 705 171,6 тыс. руб.

В отчетном году операции с Обществами «Авангард» и «Альфа-С» не проводились.

Учредителями Общества являются:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (относится к группе лиц ПАО «РусГидро»)	24 000 000	45,91%
Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД»	13 068 500	25,00%
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-С»	12 908 499	24,69%

Бенефициарный владелец :

- В ООО «Авангард» Жуков Глеб Юрьевич с долей в уставном капитале 100% ;
- В ООО «АЛЬФА-С» Жуков Роман Юрьевич с долей в уставном капитале 100% ;

- Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (относится к группе лиц ПАО «РусГидро»)
  В соответствии с абзацем 3 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ « О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ПАО «Магаданэнерго» не проводит идентификацию бенефициарных владельцев, так как является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Вместе с тем, основным акционером ПАО «Магаданэлектросеть» является АО «РАО ЭС Восток» (доля в УК Общества составляет 49%), контролирующим лицом которого выступает ПАО «РусГидро» (доли в УК Общество не имеет)

9. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей, главного инженера и его заместителя – начальника производственно-технической службы, членов Совета директоров.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Управленческий аппарат		Члены Совета директоров	
Краткосрочные вознаграждения:	2025	2024	2025	2024
- оплата труда	47959	45840	2653	2785
- начисленные налоги и страховые взносы	10240	13889	1149	835

Резерв на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основного управленческого персонала являются краткосрочными. Задолженность перед управленческим персоналом на 31.12.2025г. отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

10. Событие после отчетной даты.

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

11. Информация об экологической деятельности Общества.

Общество осуществляет эксплуатацию автомобильных и иных оказывающих негативное воздействие на окружающую среду транспортных средств, соблюдая при этом нормативы допустимых выбросов и сбросов веществ, а также принимает меры по обезвреживанию загрязняющих веществ, в т.ч. по их нейтрализации, снижению уровня шума и иного негативного воздействия на окружающую среду.

Также Общество осуществляет эксплуатацию маслонаполненного электрооборудования (трансформаторы, выключатели). Отходы отработанного трансформаторного масла сдаются в специализированную экологическую службу для дальнейшей утилизации.

В 2025 году текущие расходы, связанные с экологической деятельностью составили – 128,2 тыс. руб. в т.ч.

- расходы по утилизации ТБО, ртутных ламп, отработанных автошин и отработанных масел – 60,4 тыс. руб.
- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности Общества при эксплуатации опасного производственного объекта – 66,2 тыс. руб.
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1,6 тыс. руб. (в пределах установленных лимитов – 1,6 тыс. руб.).

12. Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

тыс.руб

Наименование	2024г.	Отчётный год
Энергозатраты,всего:	16100,9	19887,5

Энергозатраты на производство работ, услуг в том числе: Расходы на энергию: - тепловая энергия - электроэнергия	 1390,2 14710,7	 2009,5 17878,0

13. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

Основным видом деятельности АО «Магаданэлектросеть» является трансформация и распределение, сбыт (реализация) электрической энергии, эксплуатация, ремонт и реконструкция электрических сетей в административных границах города Магадана. Доля выручки по этому сегменту за 2025 год составила 95,7% в общем объёме выручки Общества. В связи с этим этот сегмент выбран в качестве отчётного.

По прочим доходам Общества выручка составляет 4,3%, что является несущественным показателем и информация по ним в пояснениях не раскрывается.

1. Выполнение производственной программы (информация по отчётному сегменту):

	Ед. изм.	***2025 г.***	
		План	***Факт***
1. Покупная электроэнергия	тыс. кВт ч	395323	389981
2.Потери	тыс. кВт ч	41587	34773
3. Процент потерь	%	10,52	8,92
4. Продано электроэнергии	тыс. кВт ч	353736	355209
5. Доходы от электроэнергии	тыс. руб.	3278734	3295728
в том числе:			
5.1. Доходы от реализации	тыс. руб.	2483564	2496874
5.2. Доходы от передачи	тыс. руб.	795171	798855
6. Средний отпускной тариф	руб.	9,27	9,28
7. Средний покупной тариф	руб.	3,04	3,03
8. Расходы по реализации	тыс. руб.	3220693	3181889
в том числе:			
-покупная электроэнергия	тыс. руб.	1201256	1182731
- услуги по передаче электроэнергии	тыс. руб.	1 191587	1176065
- собственные затраты	тыс. руб.	827849	823093
9. Себестоимость 1 кВт ч	руб.	9,10	8,96
10. Прибыль от реализации электроэнергии	тыс. руб.	58041	113839
12. Рентабельность от основной деятельности	%	1,8	3,5

2. Анализ действующих тарифов на электроэнергию:

Средний отпускной тариф по группам потребителей:

Группа потребителей	***План***	***Факт***	***Результат***
1. Промышленные потребители	8,280	8,284	0,004
2. Население	4,142	4,122	-0,021

12.1 Анализ финансовой деятельности:

Расходы по распределению электроэнергии: план – 3220693 тыс. руб., факт – 3181889 тыс. руб., снизились на 38804 тыс. руб.

При планируемой прибыли от продажи электроэнергии в сумме - 58041 тыс. руб. за 2025 год прибыль составила 113839 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 г. составила 279470тыс. руб., на 31.12.2026 г. – 356050 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом созданного резерва сомнительных долгов, который составляет: на 01.01.2025г. – 29845 тыс. руб., на 31.12.2026 г. – 33968,9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2025 г. – 817018 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. – 802796 тыс. руб.

14.Учетная политика для целей налогового учета:

15.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

15.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

15.3 По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

15.4 На предприятии создается резерв по сомнительным долгам.

15.3 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

15. Инвестиционная деятельность

Структура основных средств на 31.12.2025 г.

Коэффициент износа основных средств составляет 38,7 %.

За 2025 год основные средства обновлены на 24,3 % за счет приобретения и увеличения балансовой стоимости в связи с проводимой реконструкцией, достройкой, дооборудованием. Проведена реконструкция и строительство объектов основных средств на сумму 306568,7 тыс. руб., в т.ч. объектов производственного назначения – 306203,2 тыс. руб.

(в т.ч. по технологическому присоединению – 255238,0 тыс. руб.

реконструкция, строительство, модернизация – 51330,7 тыс .руб.)

Приобретение прав пользования активом - 11324,0 тыс.руб.

Приобретено основных средств на сумму – 47244,4 тыс. руб.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Основными видами рисков для Общества являются отраслевые, страховые и региональные, финансовые, правовые риски и риски, связанные с деятельностью Общества.

Отраслевые риски

Так как АО "Магаданэлектросеть" является организацией, в отношении которой осуществляется государственное регулирование тарифов на электрическую энергию,

существуют риски, связанные с изменением действующего законодательства, регулирующего деятельность Общества, а также риски, обусловленные сдерживанием роста тарифов и принятием органами государственного регулирования тарифных решений на уровне, ниже экономически обоснованных.

В целях минимизации указанных рисков специалистами Общества проводится постоянная работа с Департаментом цен и тарифов Магаданской области по детальному и постатейному обоснованию уровней тарифов на электрическую энергию.

Имеется риск возникновения аварий техногенного характера. Что связано с высоким уровнем физического износа оборудования, нарушением условий эксплуатации, несвоевременным проведением ремонтов и технического перевооружения и реконструкции (ТПиР). Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя.

Вероятность реализации риска, по оценке Общества, находится на среднестатистическом уровне.

Основные производственные объекты АО "Магаданэлектросеть" не застрахованы (основные воздушные линии электропередач, энергетические (силовые) машины и оборудование).

Комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений осуществляется на должном уровне, в том числе: осуществляются в полном объеме ремонтные работы; реализуется утвержденная программа технического перевооружения и реконструкции; создается необходимый резерв запасных частей и оборудования.

Страновые и региональные риски

Осуществляя свою деятельность в Российской Федерации, Общество подвержено влиянию основных экономических и политических рисков, которые распространяются на страну. Экономика России остается зависимой от рыночных спадов и замедления экономического развития, которые имеют место в последние годы в целом ряде стран мира.

Помимо экономических факторов, на деятельность АО "Магаданэлектросеть", могут оказать негативное воздействие политическая ситуация в России, противоречивые и частые изменения налогового и валютного законодательства, несовершенство судебной системы, сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на действие Общества: оптимизация использования полученных заемных средств, оценка платежеспособности покупателей и т.д.

Финансовые риски

К финансовым рискам можно отнести риск роста ставок по кредитам банков, валютный риск, инфляционный риск и риск ликвидности. Вероятность возникновения указанных рисков оценивается компанией как незначительная.

Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности АО "Магаданэлектросеть" зависят от изменений процентных ставок и не зависит от изменений валютного курса, поскольку Компания реализует электроэнергию на внутреннем рынке России и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии производятся, в национальной валюте страны – в

рублях. Все обязательства Компании также выражены в рублях. Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в России.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Компании может быть вызвано следующими рисками: риск потерь, связанных со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; риск увеличения стоимости финансового долга; риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.; риск уменьшения реальной стоимости средств, привлеченных на финансирование инвестиционной программы; риск увеличения стоимости заемных средств.

АО «Магаданэлектросеть» не является экспортером, не зависит от импорта, а так же не использует в расчетах с контрагентами иностранную валюту, поэтому у Общества не возникают риски от изменения курсов иностранных валют. Следовательно, финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса (валютному риску).

АО «Магаданэлектросеть» привлекает кредитные средства с плавающей процентной ставкой. Ставка может меняться только в соответствии с условиями кредитного договора (как в сторону увеличения, так и в сторону снижения). Для Общества риски, связанные с изменением процентных ставок являются значительными.

Информация о непрерывности деятельности

Санкционная политика в отношении России не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности предприятия в обозримом будущем.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределённости в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьёзно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчётной даты.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности.

Политические риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2025 году сохраняются риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событием. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, том числе падению курса российского рубля, сокращения объема внутренних прямых инвестиций, повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России. Возможные последствия от введения санкций для деятельности Общества, в данный момент спрогнозировать сложно.

Руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Правовые риски

Основные правовые риски АО «Магаданэлектросеть» связаны с наличием пробелов, а также неоднозначностью антимонопольного законодательства, законодательства в области электроэнергетики, что допускает разное толкование одних и тех же вопросов и, как следствие, может приводить к необоснованному наложению на Общество значительных штрафов.

Минимизация указанных рисков осуществляется за счет системной работы, выражающейся в тесном взаимодействии с антимонопольными органами и иными контрагентами по проблемным вопросам, а также квалифицированной судебной защите прав и интересов Общества.

Существует риск дополнения и изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение чистой прибыли.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, однако, это не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Событие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежный средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025г. отсутствуют.

Генеральный директор И.Ю. Баранов

03 марта 2026г.