ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Сетевое предприятие "Ремонт и обслуживание сетей энергоснабжения"
Идентификационный номер налогоплательщика	7802456200
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид хозяйственной деятельности Общества (доля в общей сумме доходов за 2025 год – 99,65%) - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12).

Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №УП_1 от 30.12.2024 г.

При подготовке настоящей отчетности Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма показателя превышает 10 млн. рублей;
- величина показателя в отдельности или в совокупности с другими аналогичными показателями по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10% и более.

Активы и обязательства оценены по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их 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.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие», «1С:ЗУП».

Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в пунктах 12, 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Аналитический учет в разрезе основных статей доходов и расходов ведется на счетах 20, 25, 26, 90, 91.

Применяется принцип раздельного учета расходов и доходов по видам деятельности организации согласно действующему законодательству в сфере услуг по передаче электрической энергии.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по передаче электроэнергии по электрическим сетям с разбивкой по субъектам Российской Федерации;
- услуги по технологическому присоединению;
- прочие услуги (ремонт электротехнического оборудования, сдача в аренду транспортного средства, субаренда нежилого недвижимого имущества, испытания электрических систем и проч.).

На счет 20 «Основное производство» относятся прямые затраты, непосредственно связанные с соответствующим видом деятельности и субъектом РФ.

На счет 25 «Общепроизводственные затраты» - расходы, подлежащие распределению по видам деятельности в конце отчетного периода в связи с невозможностью их прямого отнесения на конкретный вид деятельности и субъект РФ. Распределение общепроизводственных затрат по видам деятельности и субъектам РФ производится пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности.

На счет 26 «Общехозяйственные расходы» - расходы, связанные с управлением организацией в целом. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их 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.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (владения) после отчетной даты.

Авансы, выданные под приобретение или строительство объектов основных средств, классифицируются как долгосрочные.

Основные средства

К основным средствам отнесены активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от

17 сентября 2020 года №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

Основные средства, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка их стоимости не производится.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока их использования.

Стоимость основных средств погашается путем амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Малоценные объекты сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах при соблюдении стоимостной оценки не более 100 тыс. рублей за единицу.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств произведена на 31.12.2025. Протоколом от 12.01.2026 утвержден пересмотр элементов амортизации по отдельным основным средствам.

Признаков обесценения объектов ОС на 31 декабря 2025 года не выявлено. Оценка произведена персоналом Общества, без привлечения сторонних специалистов.

Долгосрочные затраты на ремонт

Для целей реализации положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. № 204н Обществом установлено, что долгосрочные затраты на ремонт капитализируются и учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов при стоимости более 100 000 руб.

Ожидаемые сроки полезного использования таких активов определяются исходя из сроков межремонтного интервала, руководствуясь локальными нормативными актами и законодательством в области электроэнергетики.

Стоимость долгосрочных затрат на ремонт погашается путем амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом. Общество начинает и прекращает начисление амортизации таких объектов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Права пользования активами и обязательства по аренде

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства

по аренде по стоимости, равной обязательству по аренде – сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей. Приведенная стоимость обязательств рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по ставке определенной в статистическом бюллетене ЦБР «Кредитование субъектов малого и среднего предпринимательства; https://www.cbr.ru/statistics/; раздел «Средневзвешенные процентные ставки и структура оборота по срочности по кредитам, предоставленным субъектам МСП – нефинансовым организациям», ставки по кредитам свыше года.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета не является более уместным, исходя из положений договора.

Ожидаемый срок полезного использования предметов аренды, которые получены в рамках исполнения договоров аренды, срок действия которых не определен или подлежит пролонгации, ограничивается периодом тарифного регулирования на отчетную дату для субъекта, на территории которого реализуется деятельность, для осуществления которой используется этот предмет аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Общество начинает и прекращает начисление амортизации таких объектов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Фактическая стоимость ППА изменяется:

- при изменении условий договора аренды;

- при изменении намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

-при изменении величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательств по аренде.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приводятся по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Признаков обесценения финансовых вложений на 31 декабря 2025 года не обнаружено.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Признаков обесценения запасов на 31 декабря 2025 года не выявлено.

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 денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев (на дату размещения).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Оценочные обязательства

Для равномерного включения расходов на оплату отпусков формируется резерв.

Величина оценочного обязательства определяется на конец отчетного периода, как сумма произведений остатка неиспользованного отпуска на средний заработок сотрудника. Резервирование производится и для страховых взносов и НС и ПЗ.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество применяет следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам:

- задолженность подтверждается результатами инвентаризации;

- размер оценочного обязательства определяется в отношении каждого должника;

- резерв формируется в зависимости от числа дней просрочки оплаты: более 90 дней: на всю сумму задолженности; от 45 до 90 дней (включительно): на сумму, равную 50 % от долга; менее 45 дней: задолженность не включается в сумму резерва.

Налог на прибыль

Общество применяет балансовый метод определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей. Расход (доход) по налогу на прибыль, определяемый балансовым методом, включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях по сроком погашения три месяца и менее.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

– полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

– перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

– уплаченные в бюджет;

– возвращенные из бюджета.

Свернутый денежный поток по НДС отражается по строке 4119 «Прочие поступления» или по строке 4129 «Прочие платежи».

3. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Сетевое предприятие «Ремонт и обслуживание сетей энергоснабжения» (до 03.10.2023 - общество с ограниченной ответственностью «Сетевое предприятие «Росэнерго»).

Сокращенное наименование: ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго».

Местонахождение: 195160, Санкт-Петербург, ул. Панфилова, д. 16А, лит. А.

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» (далее – Общество) создано учредительным договором от 03.12.2008 года. Государственная регистрация Общества произведена 09.12.2008 года за основным государственным номером 1087847012021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 78 № 007249920).

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г./ 31.12.2024г. составила 77/ 64 чел. соответственно. Среднесписочная численность за 2025/2024 год – 71,7/ 64,2 чел. соответственно.

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Покупателями и заказчиками выступают резиденты РФ.

Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2019 как малое предприятие.

3.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Участники Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являются:

Участник	Размер доли в процентах	Размер доли в рублях
ООО «КИМ Актив»	99 %	16 873 258,8717
Грачев Константин Владимирович	1%	170 436,9583

Общество с ограниченной ответственностью «КИМ Актив» (ОГРН 1257800022732) создано 11.03.2025 путем реорганизации в форме выделения из состава общества с ограниченной ответственностью «КИМ Инвест» (ОГРН 1137847065872).

До момента реорганизации ООО «КИМ Инвест» владело долей в размере 99% уставного капитала Общества.

Передаточным актом, утвержденным решением единственного участника ООО «КИМ Инвест» от 01.02.2025, доля в размере 99% уставного капитала Общества, принадлежащая ООО «КИМ Инвест», перешла к ООО «КИМ Актив» в порядке правопреемства.

Сведения о прекращении у ООО «КИМ Инвест» и возникновении у ООО «КИМ Актив» обязательственных прав участника в отношении Общества внесены в ЕГРЮЛ 24.03.2025 за государственным регистрационным номером 2257804597004.

Исполнительный орган

В соответствии с Уставом ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

На протяжении 2025 года и по настоящее время генеральным директором ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» является Грачев Константин Владимирович (Протокол общего собрания участников ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» №02-2022 от 19.05.2022г.)

Сведения о реорганизации Общества

В целях обеспечения соответствия Общества критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, определяемым в соответствии с Федеральным законом от

26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (далее Законом № 35-ФЗ) и Постановлением Правительства РФ от 28.02.2015 № 184 «Об отнесении владельцев объектов электросетевого хозяйства территориальным сетевым организациям», (далее Постановлением № 184), участники Общества приняли решение (Протокол 27.03.2025 № 01-2025) о реорганизации Общества путем присоединения к нему дочерних обществ – АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОЛПИНСКАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» (сокращенное наименование: АО «КСК», ОГРН 1077847129073) и акционерного общества «Коммунарские электрические сети» (ОГРН 1064705049606). 27.03.2025 года был заключен договор о присоединении АО «КСК» и АО «Коммунарские электрические сети» к ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» (Общество).

Сведения о начале реорганизации внесены в Единый государственный реестр юридических лиц (далее ЕГРЮЛ) 01.04.2025 за государственным регистрационным номером 2257804685488.

На основании решения общего собрания Общества (Протокол от 11.08.2025 № 05-2025), а также решения единственного акционера АО «КСК» от 11.08.2025 № 5/2025, и решения единственного акционера АО «Коммунарские электрические сети» от 11.08.2025 № 04/2025 к договору о присоединении от 27.03.2025 года 11.08.2025 было заключено дополнительное соглашение, на основании которого АО «КСК» прекращает участие в реорганизации.

27.08.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности акционерного общества «Коммунарские электрические сети» путем реорганизации в форме присоединения к Обществу за государственным регистрационным номером 2257805843139, а также запись о завершении реорганизации Общества в форме присоединения к нему акционерного общества «Коммунарские электрические сети» за государственным регистрационным номером 2257805843140.

Передаточный акт к договору о присоединении АО «Коммунарские электрические сети» к Обществу (ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго») был подписан 27.08.2025 года.

Согласно данных передаточного акта от 27.08.2025 года Общества приняло от АО «Коммунарские электрические сети» следующие активы и обязательства:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
	Активы	**104 968**
1.	Основные средства, пригодные к использованию	84 598
2.	Незавершенное строительство	16 004
3.	Сырье и материалы	1 247
4.	Дебиторская задолженность	3 109
5.	Денежные средства	10
	Обязательства	**27 884**
1.	Уставный капитал	7 044
2.	Кредиторская задолженность	20 840

В связи с завершением процедуры реорганизации на 27.08.2025 Общества прекратило/погасило следующие активы и обязательства:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
	Активы	**(51 785)**
1.	Дебиторская задолженность (взаимные обязательства)	(15 154)
2.	Финансовые вложения (доля, принадлежащая правопреемнику в уставном капитале присоединенного общества)	(36 631)
	Обязательства	**(8 927)**
1.	Кредиторская задолженность (взаимные обязательства)	(8 927)

Финансовый результат (прибыль) от проведенной реорганизации Общества составил 34 225 тыс. руб.

04.09.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером 2257805906280 о государственной регистрации изменений, внесенных в устав Общества, в связи с увеличением уставного капитала Общества до 8 043 695,83 рублей. Сумма увеличения уставного капитала Общества сформировалась за счет уставного капитала, присоединенного акционерного общества «Коммунарские электрические сети».

Участники Общества 20.08.2025 повторно приняли решение (Протокол № 06-2025) о реорганизации Общества путем присоединения к нему дочернего АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОЛПИНСКАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» (сокращенное наименование: АО «КСК», ОГРН 1077847129073). Сведения о начале процедуры реорганизации внесены в ЕГРЮЛ 26.08.2025 за государственным регистрационным номером 2257805833800. Решение о завершении реорганизации участниками не принято.

Также, 20.08.2025 участники Общества приняли решение (Протокол № 07-2025) о реорганизации Общества путем присоединения к нему дочернего общества с ограниченной ответственностью «Энергоинвест» (ОГРН 1064716014901) (в целях обеспечения соответствия Общества критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, определяемым в соответствии с Законом № 35-ФЗ и Постановлением № 184), сведения о начале реорганизации внесены в ЕГРЮЛ 25.08.2025 за государственным регистрационным номером 2257805827409.

18.12.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности общества с ограниченной ответственностью «Энергоинвест» путем реорганизации в форме присоединения к Обществу за государственным регистрационным номером 2257806611929, а также запись о завершении реорганизации Общества в форме присоединения к нему общества с ограниченной ответственностью «Энергоинвест» за государственным регистрационным номером 2257806611930.

Передаточный акт к договору о присоединении ООО «Энергоинвест» к Обществу (ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго») был подписан 17.12.2025 года.

Согласно данных передаточного акта от 17.12.2025 года Общества приняло от ООО «Энергоинвест» следующие активы и обязательства:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
	Активы	**246 021**
1.	Основные средства, пригодные к использованию	159 905
2.	Незавершенное строительство	5 946
3.	Дебиторская задолженность	75 474
4.	Финансовые вложения	4 689
5.	Денежные средства	7
	Обязательства	**112 229**
1.	Уставный капитал	9 000
2.	Кредиторская задолженность	103 229

В связи с завершением процедуры реорганизации на 18.12.2025 Общества прекратило/погасило следующие активы и обязательства:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
	Активы	**(84 205)**
1.	Финансовые вложения (доля, принадлежащая правопреемнику в уставном капитале присоединенного общества)	(84 205)
	Обязательства	**(68 349)**
1.	Кредиторская задолженность (взаимные обязательства)	(68 349)

Финансовый результат (прибыль) от проведенной реорганизации Общества составил 117 935 тыс. руб.

26.12.2025 в ЕГРЮЛ внесена запись за государственным регистрационным номером 2257806778117 о государственной регистрации изменений, внесенных в устав Общества, в связи с увеличением уставного капитала Общества до 17 043 695,83 рублей. Сумма увеличения уставного капитала Общества формировалась за счет уставного капитала, присоединенного общества с ограниченной ответственностью «Энергоинвест».

Следует заметить, что в течение 2025 года у Общества появились 2 филиала. Участники Общества 04.08.2025 приняли решения о создании Коммунарского филиал Общества для выполнения части функций Общества на территории города Коммунар Гатчинского района Ленинградской области (Протокол № 03-2025) и Колпинского филиала Общества для выполнения части функций Общества на территории города Колпино, (Протокол № 04-2025). Записи о создании филиалов внесены в ЕГРЮЛ 11.08.2025 за государственными регистрационными номерами 2257805711964 и 257805711975. После присоединения к Обществу АО «Коммунарские электрические сети» филиал осуществляет деятельность в соответствии с Положением о Коммунарском филиале. В течение 2025 года деятельность в Колпинском филиале не осуществлялась.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

С целью повышения релевантности бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с отчетного периода за 2025 год (согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (отчисление/восстановление в оценочные резервы, доходы и расходы от продажи/списания основных средств, прочие аналогичные операции) отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто (как нетто-результат), а не развернуто, если иное не требует существенности для пользователей. Для обеспечения сопоставимости показатели за аналогичный период прошлого года были пересчитаны аналогичным образом.

Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, представлены в табличных пояснениях к данной отчетности (перечень таблиц представлен ниже). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество представляет на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с дополнительно введенными графами.

Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальные активов»

Таблица 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Таблица 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы»

Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»

Таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»

Таблица 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Таблица 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»

Таблица 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости»

Таблица 5 «Наличие и движение финансовых вложений»

Таблица 6.1 «Наличие и движение запасов»

Таблица 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»

Таблица 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Таблица 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»

Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»

Таблица 9 «Обеспечение обязательств»

Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

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.	2 132	-	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	2 132	(213)
	За 2024 г.	199	(199)	2 132	(199)	199	-	-	-	-	-	-	2 132	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 132	-	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	2 132	(213)
	За 2024 г.	-	-	2 132	-	-	-	-	-	-	-	-	2 132	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	199	(199)	-	(199)	199	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	199	(199)	-	(199)	199	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 919	2 132	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 919	2 132	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 132	-	-	(2 132)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 132	-	-	(2 132)	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-

собственными силами организации - всего	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.	845 672	(213 246)	860 122	(524)	524	(165 618)	-	-	-	-	-	1 705 270	(378 340)
	За 2024 г.	696 340	(166 914)	150 943	(1 611)	335	(46 666)	-	-	-	-	-	845 672	(213 246)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	26 442	(12 508)	2 470	-	-	(2 947)	-	-	-	-	-	28 912	(15 455)
	За 2024 г.	26 442	(11 191)	-	-	-	(1 317)	-	-	-	-	-	26 442	(12 508)
Сооружения	За 2025 г.	165 280	(37 008)	3 979	-	-	(12 771)	-	-	-	-	-	169 259	(49 779)
	За 2024 г.	156 079	(25 904)	9 201	-	-	(11 104)	-	-	-	-	-	165 280	(37 008)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	155 494	(56 579)	2 567	-	-	(9 173)	-	-	-	-	-	158 061	(65 752)
	За 2024 г.	155 011	(49 813)	483	-	-	(6 767)	-	-	-	-	-	155 494	(56 579)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 491	(1 107)	197	(524)	524	(847)	-	-	-	-	-	3 164	(1 430)
	За 2024 г.	1 361	(704)	2 131	-	-	(403)	-	-	-	-	-	3 491	(1 107)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 528	(5 248)	18 022	-	-	(17 514)	-	-	-	-	-	24 550	(22 762)
	За 2024 г.	6 528	(4 235)	-	-	-	(1 012)	-	-	-	-	-	6 528	(5 248)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	723	(625)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	723	(652)
	За 2024 г.	723	(599)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	723	(625)
Земельные участки	За 2025 г.	1 198	-	1 135	-	-	-	-	-	-	-	-	2 333	-
	За 2024 г.	1 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 198	-
Электросетевое оборудование	За 2025 г.	428 957	(95 497)	829 373	-	-	(115 659)	-	-	-	-	-	1 258 330	(211 156)
	За 2024 г.	328 604	(72 938)	101 963	(1 611)	335	(22 893)	-	-	-	-	-	428 957	(95 497)
Долгосрочные затраты на ремонт	За 2025 г.	57 559	(4 674)	2 379	-	-	(6 679)	-	-	-	-	-	59 939	(11 353)
	За 2024 г.	20 394	(1 530)	37 165	-	-	(3 144)	-	-	-	-	-	57 559	(4 674)
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.	783 698	(89 111)	356 795	(299 158)	42 236	(158 569)	-	-	-	841 335	(205 444)
	За 2024 г.	448 845	(98 937)	524 202	(189 349)	96 907	(87 081)	-	-	-	783 698	(89 111)
в том числе:												
Здания/помещения	За 2025 г.	20 006	(9 444)	43 987	(17 488)	10 067	(9 067)	-	-	-	46 505	(8 445)
	За 2024 г.	20 001	(1 063)	3 237	(3 233)	792	(9 173)	-	-	-	20 006	9 444
Сооружения	За 2025 г.	2 087	59	24 828	-	-	(5 227)	-	-	-	26 915	(5 286)
	За 2024 г.	2 495	-	-	(407)	-	(59)	-	-	-	2 087	(59)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 179	(1 635)	125	-	-	(721)	-	-	-	3 304	(2 355)
	За 2024 г.	2 549	(902)	630	-	-	(732)	-	-	-	3 179	(1 635)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 852	(9 199)	-	(6 821)	4 723	(3 086)	-	-	-	15 031	(7 562)
	За 2024 г.	22 874	(3 582)	1 065	(2 087)	-	(5 616)	-	-	-	21 852	(9 199)
Долгосрочные затраты на ремонт	За 2025 г.	173 103	(25 931)	-	(2 111)	207	(17 430)	-	-	-	170 992	(43 154)
	За 2024 г.	130 994	(12 411)	44 430	(2 321)	564	(14 084)	-	-	-	173 103	(25 931)
Электросетевое оборудование	За 2025 г.	560 548	(42 666)	286 248	(270 111)	26 572	(121 966)	-	-	-	576 686	(138 060)
	За 2024 г.	269 247	(80 697)	472 177	(180 876)	95 272	(57 241)	-	-	-	560 548	(42 666)
Земельные участки	За 2025 г.	2 924	(178)	1 606	(2 627)	668	(1 072)	-	-	-	1 903	(582)
	За 2024 г.	685	(282)	2 664	(425)	279	(176)	-	-	-	2 924	(178)

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	1 324 597	631 228	528 228
в том числе:			
Здания	13 456	13 934	15 251
Сооружения	119 480	128 272	130 175
Машины и оборудование (кроме офисного)	92 309	98 914	105 199
Офисное оборудование	1 734	2 385	657
Транспортные средства	1 788	1 280	2 293

Производственный и хозяйственный инвентарь	71	98	124
Электросетевое оборудование	1 047 174	333 460	255 666
Долгосрочные затраты на ремонт	48 586	52 885	18 864
Неамортизируемые основные средства - всего	2 333	1 198	1 198
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 333	1 198	1 198
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	37 088	-	-

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.	-	-	464 118	-	-	(464 118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 858	-	-	(4 858)	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	3 979	-	-	(3 979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	375	-	-	(375)	-	-
Электросетевое оборудование	За 2025 г.	-	-	459 942	-	-	(459 942)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 353	-	-	(2 353)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 131	-	-	(2 131)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	16 667	-	65 898	-	-	(19 637)	62 927	-
	За 2024 г.	5 024	-	69 606	-	(183)	(57 781)	16 667	-
в том числе: Электросетевое оборудование	За 2025 г.	16 667	-	65 898	-	-	(19 637)	62 927	-
	За 2024 г.	5 024	-	69 123	-	(183)	(57 298)	16 667	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	483	-	-	(483)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	32 625	-	-	(32 625)	-	-
	За 2024 г.	6 084	-	85 281	-	(3 061)	(88 304)	-	-
в том числе: Электросетевое оборудование	За 2025 г.	-	-	31 667	-	-	(31 666)	-	-
	За 2024 г.	6 084	-	39 290	-	(3 061)	(42 313)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 826	-	-	(8 826)	-	-
Долгосрочные затраты на ремонт	За 2025 г.	-	-	959	-	-	(959)	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 165	-	-	(37 165)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	306 631	-	-	(120 836)	-	-	-	-	185 352	-
	За 2024 г.	221 631	-	84 557	-	-	-	-	-	306 631	-
в том числе: Акции других организаций	За 2025 г.	221 631	-	-	(36 631)	-	-	-	-	185 000	-
	За 2024 г.	221 631	-	-	-	-	-	-	-	221 631	-
Вклады в уставные капиталлы других организаций	За 2025 г.	84 557	-	-	(84 205)	-	-	-	-	352	-
	За 2024 г.	-	-	84 557	-	-	-	-	-	84 557	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 093	-	4 689	(1 300)	-	-	-	-	5 482	-
	За 2024 г.	2 093	-	18 000	(18 000)	-	-	-	-	2 093	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	2 093	-	4 689	(1 300)	-	-	-	-	5 482	-
	За 2024 г.	2 093	-	18 000	(18 000)	-	-	-	-	2 093	-
Итого	За 2025 г.	308 724	-	4 689	(122 136)	-	-	-	-	190 834	-
	За 2024 г.	223 724	-	102 557	(18 000)	-	-	-	-	308 724	-

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.	2 558	-	764 385	(764 831)	-	-	X	X	2 111	-
	За 2024 г.	855	-	565 115	(563 411)	-	-	X	X	2 558	-
в том числе: Сырье и материалы идугие аналогичные ценности	За 2025 г.	2 556	-	10 667	(11 113)	-	-	-	-	2 110	-
	За 2024 г.	731	-	16 216	(14 390)	-	-	-	-	2 556	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	753 718	(753 718)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	548 899	(548 899)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	122
в том числе: Иные виды запасов	-	-	122
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.	1 569	-	83 395	-	(40 553)	-	-	-	44 411	-
	За 2024 г.	2 560	-	-	-	(991)	-	-	-	1 569	-
в том числе: Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов	За 2025 г.	1 569	-	83 395	-	(40 553)	-	-	-	44 411	-
	За 2024 г.	2 560	-	-	-	(991)	-	-	-	1 569	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	161 769	(58 816)	1 922 787	-	(1 746 852)	-	(36 404)	-	337 703	(95 220)
	За 2024 г.	196 344	(56 661)	1 222 002	-	(1 256 578)	-	56 661	(58 816)	161 769	58 816
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	136 732	(58 816)	1 224 491	-	(1 148 505)	-	(36 404)	-	212 719	(95 220)
	За 2024 г.	147 636	(56 661)	937 447	-	(948 351)	-	56 661	(58 816)	136 732	(58 816)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 528	-	8 456	-	(23 006)	-	-	-	7 978	-
	За 2024 г.	40 859	-	4 065	-	(22 395)	-	-	-	22 528	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	56 734	-	(26 536)	-	-	-	30 198	-
	За 2024 г.	4 976	-	32 258	-	(37 234)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	289 543	-	(241 779)	-	-	-	47 764	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	390	-	143 335	-	(137 365)	-	-	-	6 360	-
	За 2024 г.	227	-	64 256	-	(64 093)	-	-	-	390	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 117	-	200 226	-	(169 661)	-	-	-	32 682	-
	За 2024 г.	2 641	-	183 966	-	(184 500)	-	-	-	2 117	-
Итого	За 2025 г.	163 338	(58 816)	2 006 182	-	(1 787 405)	-	(36 404)	X	382 114	(95 220)
	За 2024 г.	198 904	(56 661)	1 222 002	-	(1 257 569)	-	56 661	X	163 338	58 816

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	98 982	3 761	59 416	600	59 344	2 683
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	98 982	3 761	59 416	600	59 344	2 683

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	448 061	356 795	-	-	-	(364 067)	440 789
	За 2024 г.	217 480	479 773	-	-	-	(249 192)	448 061
в том числе:								
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 698	-	-	-	-	(37 698)	-
Векселя	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 847	-	-	-	-	(10 847)	-
Арендные обязательства	За 2025 г.	448 061	356 795	-	-	-	(364 067)	440 789
	За 2024 г.	168 935	479 772	-	-	-	(200 647)	448 061
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	524 877	1 796 063	100	(1 630 036)	(200)	364 067	1 054 871
	За 2024 г.	491 917	1 292 496	12	(1 508 740)	-	249 192	524 877
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	229 540	1 221 991	-	(827 340)	-	-	624 190
	За 2024 г.	344 387	687 034	-	(801 883)	-	-	229 540
Авансы полученные	За 2025 г.	37 854	168 483	-	(19 767)	-	-	186 570
	За 2024 г.	18 571	61 487	-	(42 204)	-	-	37 854
Арендные обязательства	За 2025 г.	104 878	-	-	(380 532)	-	364 067	88 413
	За 2024 г.	70 679	-	-	(166 447)	-	200 647	104 878
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 948	14 809	-	(38 231)	-	-	1 525
	За 2024 г.	2 542	57 506	-	(35 101)	-	-	24 948
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 972	-	-	(5 972)	-	-	-
	За 2024 г.	14 364	168 571	-	(176 963)	-	-	5 972
Расчеты по страховым взносам	За 2025 г.	1 878	20 478	-	(19 752)	-	-	2 604
	За 2024 г.	3 006	15 367	-	(16 495)	-	-	1 878
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	116 708	266 616	100	(237 319)	-	-	146 105
	За 2024 г.	35 756	219 233	12	(186 837)	-	48 545	116 708
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 099	102 043	-	(101 122)	-	-	4 020
	За 2024 г.	2 613	83 298	-	(82 812)	-	-	3 099
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	1 644	-	-	(200)	-	1 444
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	972 938	2 152 858	100	(1 630 036)	(200)	X	1 495 660
	За 2024 г.	709 398	1 772 268	12	(1 508 741)	-	X	972 938

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	141 550	104 536	125 235

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.	4 511	9 598	(7 534)	(27)	6 548
	За 2024 г.	3 760	10 176	(9 426)	-	4 511
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 511	9 598	(7 534)	(27)	6 548
	За 2024 г.	3 760	10 176	(9 425)	-	4 511

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	33 961	49 441	26 213
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	463 868	368 605
Затраты на оплату труда	102 979	83 854
Отчисления на социальные нужды	20 620	15 465
Амортизация	225 160	133 748
Прочие затраты	11 438	11 811
Итого по элементам	824 065	613 483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	824 065	613 483

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТЕ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Для ведения налогового учета по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с отражением ПНР (постоянного налогового расхода), ОНА (отложенного налогового актива) и ОНО (отложенного налогового обязательства).

Результаты расчета налога на прибыль за 2025 год

№ п/п	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	88 865	286 154
2	Условный расход (условный доход) (стр. 1*25%)	22 216	57 230
3	Отложенные налоговые активы (ОНА)	(14 188)	107 044
4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(20 957)	(122 646)
5	Перенос временных разниц от присоединенной организации к правопреемнику	12 240	-
6	Постоянные налоговые расходы (доходы)	688	(4 394)
7	Текущий налог на прибыль (стр. 2+стр. 3+стр. 4+стр. 5+стр. 6)	0	37 234

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПРИБЫЛИ

25 апреля 2025 года Общим собранием участников было принято решение (Протокол №02-2025 от 25.04.2025г.) по вопросу распределения чистой прибыли за 2024 год в размере 216 087 тыс. руб. Общим числом голосом чистую прибыль за 2024 год решили оставить в распоряжении Общества.

Таким образом использование нераспределенной прибыли в 2025 году (статья баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
в распоряжении Общества на 31.12.2024	732 271
финансовый результат от реорганизации Общества путем присоединения к нему дочернего общества - АО «КЭС»	34 225
финансовый результат от реорганизации Общества путем присоединения к нему дочернего общества - ООО «Энергоинвест»	117 935
Восстановление в составе нераспределенной прибыли суммы невыплаченных дивидендов	200
чистая прибыль по результатам 2025 года	53 720
в распоряжении Общества на 31.12.2025	938 352

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарный владелец – у Общества отсутствует информация о том, имеется ли у Общества бенефициарный владелец, определяемый в соответствии с абзацем 13 статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О

противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (*физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия Общества*). Согласно общедоступным сведениям, содержащимся в Едином государственном реестре юридических лиц, участником ООО «КИМ Актив» с 02.12.2025 является ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД «ФОРМУЛА ЭНЕРГИИ», под управлением АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СПУТНИК» (ОГРН 5077746938726), сведения о владельцах паев у Общества отсутствуют.

Связанные стороны Общества на 31 декабря 2025 года

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- ООО «КИМ Актив» (ОГРН 1257800022732) - учредитель (доля в УК – 99%);
- Грачев Константин Владимирович (ИНН 780705671520) - учредитель (доля в УК – 1%), генеральный директор;
- АО «КСК» (ОГРН 1077847129073) - дочерняя компания (Общество – единственный акционер);
- ООО «ВОСТОК-ЭНЕРГО» (ОГРН 1234700002712) - дочерняя компания (Общество -учредитель с долей в УК – 22%)

Наименование контрагента	**Виды операций**	**Остаток на 01.01.2025**	**Объем операций с НДС (тыс. руб.)**		**Остаток на 31.12.2025**	**Условия и сроки осуществления расчетов**
			Возникло	**Оплачено**		
ООО «Ким Актив»	аренда нежилого помещения	0	8 883	8 788	95	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно, не позднее последнего числа отчетного периода
АО «КСК»	аренда, субаренда электросетевого имущества, земельных участков	245	95 107	49 452	45 900	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным
	эксплуатационное обслуживание электросетевого имущества	0	89 280	81 840	7 440	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно, не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчетным

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций с НДС (тыс. руб.)		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
	купля-продажа объектов электросетевого хозяйства	0	406 497	110 000	296 497	Цена договорная с учетом независимой оценки рыночной стоимости имущества, условие расчетов – согласно срокам, указанным в договоре, последний платеж – не позднее 31.12.2027
ООО «ВОСТОК-ЭНЕРГО»	аренда электросетевого имущества	0	62 141	56 962	5 178	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным
	эксплуатационное обслуживание электросетевого имущества	0	12 063	11 057	1 005	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно, не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчетным
	купля-продажа объектов электросетевого хозяйства	0	87 218	14 595	72 623	Цена договорная, условие расчетов – в течение 36 месяцев с даты подписания акта приема-передачи имущества

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Генеральному директору в 2024-2025гг. выплачивались: ежемесячный должностной оклад, отпускные, премия по итогам работы за год. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 году, составило 4 503 тыс. руб., в 2024 году - 4 141 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ за 2025 год/ 2024 год – 734 тыс. руб. / 658 тыс. руб. соответственно.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу в Обществе (кроме единоличного исполнительного органа) относятся заместители генерального директора и иные руководители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

- заместитель генерального директора по общим вопросам;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;

- технический директор/главный инженер;
- заместитель генерального директора по внутреннему контролю;
- заместитель генерального директора по развитию.

Вознаграждения (заработная плата, премии и отпускные) основному управленческому составу в 2025 году составили – 14 397 тыс. руб., в 2024 году – 13 122 тыс. руб. Начисленная на них сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ за 2025 год/ 2024 год – 2 579 тыс. руб. / 2 232 тыс. руб. соответственно.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Однако следует отметить, что 02.03.2026 согласно общедоступным сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ, у Общества прекращено право собственности на долю в размере 22% уставного капитала ООО «Восток-Энерго» (ОГРН 1234700002712). Как следует из уведомлений нотариуса нотариального округа Санкт-Петербург Арчуговой Татьяны Анатольевны от 20.02.2026 исх. №№ 70 и 71, 19.02.2026 нотариусом удостоверены акцепты безотзывной оферты, предоставленной Обществом Матевосяну Гагику Матевосовичу в Соглашении о предоставлении опциона на заключение договоров купли-продажи части доли ООО «Восток-Энерго» (11%), удостоверенном тем же нотариусом за реестровым № 78/18-н/78-2024-4-414, и Камаряну Геворгу Вадленовичу в Соглашении о предоставлении опциона на заключение договоров купли-продажи части доли ООО «Восток-Энерго» (11%), удостоверенном тем же нотариусом за реестровым № 78/18-н/78-2024-4-415.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Геополитические условия, связанные с санкционной политикой недружественных стран в отношении Российской Федерации, оказали влияние на финансовое положение Общества через повышение стоимости приобретаемых товаров/работ/услуг.

Однако данный фактор, в целом, по итогам финансового года не оказал значительного влияния на деятельность Общества.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество функционирует в обычном режиме, все договорные взаимоотношения с контрагентами остаются в силе.

Руководство Общества обеспечивает его устойчивую деятельность и выражает уверенность в непрерывности деятельности после отчетной даты.

10. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, и ведет претензионную работу, характерную для обычной практики деловых отношений.

Реестр претензий, исков, судебных разбирательств на сумму от 500 тыс. руб., в которых Общество выступает в качестве истца:

Номер дела	Предмет требований	Сумма требований, тыс. руб.	Истец	Ответчик	Стадия рассмотрения
А56-105910/ 2025	Взыскание неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	78 655	ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»	ПАО «Россети Ленэнерго»	1-я инстанция (принято к производству 12.01.2026)
А56-73127/ 2023	Взыскание расходов (встречные исковые требования)	4 165	ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» (правопреем-ник АО «КЭС»)	ООО «Армада»	1-я инстанция

Реестр претензий, исков, судебных разбирательств на сумму от 500 тыс. руб., в которых Общество выступает в качестве ответчика:

Номер дела	Предмет требований	Сумма требований, тыс. руб.	Истец	Ответчик	Стадия рассмотрения
А56-96025/ 2024	Признание сделки недействительной (договор купли-продажи доли ООО «Энергоинвест» (ИНН 4716026007)	84 205	ООО «СТРОЙКОН-САЛТИНГ»	1)ООО «ЭЛЕКТРОН» 2) ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»	Заявление оставлено без рассмотрения
А56-97144/ 2021/сд.4 обособленный спор в рамках дела о несостоятельности	Признание сделки недействительной (договор купли-продажи доли ООО «Энергоинвест») (ИНН 4716026007)	84 205	ООО «СТРОЙКОН-САЛТИНГ»	1) ООО «ЭЛЕКТРОН» 2) ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»	2-я инстанция

Номер дела	Предмет требований	Сумма требований, тыс. руб.	Истец	Ответчик	Стадия рассмотрения
(банкротстве) ООО "Стройконсалтинг»					
А56-48752/2024	Взыскание задолженности арендных платежей	4 167	Администрация муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области	ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»	Требования удовлетворены
А56-73127/2023	Взыскание неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	29 466	ООО «Армада»	ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» (правопреемник АО «КЭС»)	1-я инстанция

По состоянию на дату подписания отчетности Общество расценивает негативное влияние судебных исков к Обществу как несущественное: Общество не сомневается в непрерывности дальнейшей деятельности и способности погашать свои финансовые обязательства.

11. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И КОММЕРЧЕСКОМУ ПОДКУПУ

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов: «О противодействии коррупции» от 25.12.08 года РФ № 273-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировании терроризма» от 07.08.2001 года № 115-ФЗ. Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании договоров доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам корпоративной культуры, лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Общества поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при

интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор _____ Грачев Константин Владимирович

ИНН 7802456202 ОГРН 1067847012021 ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» Санкт-Петербург

26.03.2026