

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		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	22 453	(7 909)	3 727	(2 976)	1 589	(3 732)	-	-	-	-	-	-	23 203	(10 053)
	3а 2024 г.	15 420	(7 492)	11 500	(4 467)	2 516	(2 933)	-	-	-	-	-	-	22 453	(7 909)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	257	(190)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	257	(237)
	3а 2024 г.	257	(142)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	257	(190)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 804	(1 955)	143	-	-	(339)	-	-	-	-	-	-	2 947	(2 294)
	3а 2024 г.	2 804	(1 639)	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-	-	2 804	(1 955)
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 391	(5 765)	3 583	(2 976)	1 589	(3 346)	-	-	-	-	-	-	19 999	(7 522)
	3а 2024 г.	12 358	(5 711)	11 500	(4 467)	2 516	(2 570)	-	-	-	-	-	-	19 391	(5 765)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 456	(3 383)	2 158	-	-	(1 037)	-	-	-	7 615	(4 420)
	3а 2024 г.	5 456	(2 346)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	5 456	(3 383)
в том числе: Помещение по адресу г. Челябинск ул. Энгельса 99	3а 2025 г.	5 456	(3 383)	2 158	-	-	(1 037)	-	-	-	7 615	(4 420)
	3а 2024 г.	5 456	(2 346)	-	-	-	(1 037)	-	-	-	5 456	(3 383)

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	16 345	16 617	11 037
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	20	68	115
Офисное оборудование	654	849	1 165
Транспортные средства	12 477	13 627	6 647
Права пользования активами	3 195	2 073	3 110
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	-	-	431 180	(393 480)	-	-	-	-	37 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: паи БПИФ	За 2025 г.	-	-	431 180	(393 480)	-	-	-	-	37 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	431 180	(393 480)	-	-	-	-	37 700	-
	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	слисано		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.	409	-	8 409 387	(8 409 477)	-	-	X	X	320	-
	За 2024 г.	226	-	9 757 306	(9 757 123)	-	-	X	X	409	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	325	-	2 927	(3 016)	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	9	-	3 123	(2 806)	-	-	-	-	326	-
Товары	За 2025 г.	83	-	8 406 461	(8 406 461)	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	83	-	7 373 982	(7 373 982)	-	-	-	-	83	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	134	-	-	(134)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 380 201	(2 380 201)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	425 724	-	1 465 346	17 169	(1 009 541)	-	-	-	898 698	-
	За 2024 г.	418 519	(3 872)	184 117	3 038	(179 785)	-	3 872	(165)	425 724	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82 800	-	108 641	-	(82 689)	-	-	-	108 751	-
	За 2024 г.	62 753	(132)	27 289	-	(7 242)	-	132	-	82 800	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	342 338	-	670 171	-	(528 691)	-	-	-	483 819	-
	За 2024 г.	349 061	(1 624)	101 397	-	(108 120)	-	1 624	-	342 338	-
Прочая	За 2025 г.	586	-	686 534	17 169	(398 161)	-	-	-	306 128	-
	За 2024 г.	6 705	(2 116)	55 431	3 038	(64 423)	-	2 116	(165)	586	-
Итого	За 2025 г.	425 724	-	1 465 346	17 169	(1 009 541)	-	-	X	898 698	-
	За 2024 г.	418 519	(3 872)	184 117	3 038	(179 785)	-	3 872	X	425 724	-

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	-	-	-	-	3 872	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	132	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	1 624	-
Прочая	-	-	-	-	2 116	-

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.	13 713	100 469	-	-	-	(1 218)	112 964
	За 2024 г.	3 887	12 495	-	(885)	-	(1 784)	13 713
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	12 495	98 000	-	-	-	-	110 495
	За 2024 г.	-	12 495	-	-	-	-	12 495
Прочая	За 2025 г.	1 218	2 469	-	-	-	(1 218)	2 469
	За 2024 г.	3 887	-	-	(885)	-	(1 784)	1 218
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	358 282	579 156	-	(361 318)	-	1 217	577 337
	За 2024 г.	393 846	224 819	-	(261 225)	-	842	358 282
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	325 712	461 085	-	(327 874)	-	-	458 923
	За 2024 г.	322 716	70 376	-	(67 380)	-	842	325 712
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 644	34 042	-	(22 323)	-	-	34 363
	За 2024 г.	50 433	16 045	-	(43 834)	-	-	22 644
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 830	42 341	-	(5 830)	-	-	42 341
	За 2024 г.	4 126	55 872	-	(54 003)	-	(165)	5 830
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 653	291	-	(1 653)	-	22	313
	За 2024 г.	50	1 135	-	(539)	-	1 007	1 653
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 414	40 511	-	(1 414)	-	-	40 511
	За 2024 г.	16 521	80 362	-	(95 469)	-	-	1 414
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	1 029	886	-	(2 224)	-	1 195	886
	За 2024 г.	-	1 029	-	-	-	-	1 029
Итого	За 2025 г.	371 995	679 625	-	(361 318)	-	X	690 301
	За 2024 г.	397 733	237 314	-	(262 110)	-	X	371 995

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.	17 724	69 296	(28 188)	-	58 832
	За 2024 г.	31 610	212	(14 098)	-	17 724
в том числе:						

оценочное обязательство по оплате отпусков зараб-х	За 2025 г.	17 724	69 296	(28 188)	-	58 832
	За 2024 г.	31 610	5 499	(14 098)	(5 287)	17 724

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	3 623
в том числе:			
Обеспечения по договору займа 06/06 от 11.06.2019	-	-	3 623
Выданные - всего	-	-	-

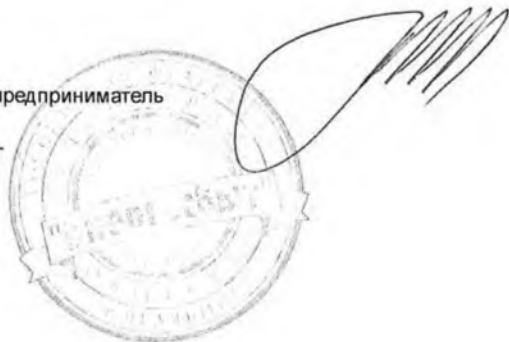
10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 409 150	7 376 550
Затраты на оплату труда	592 489	68 748
Отчисления на социальные нужды	165 898	14 177
Амортизация	4 769	3 970
Прочие затраты	2 937 867	2 403 896
Итого по элементам	12 110 173	2 493 373
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 110 173	9 867 342

Управляющий

Индивидуальный предприниматель

12 марта 2026 г



Малахов Д.А.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Энергосбыт» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Энергосбыт».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Центральному району г. Челябинска

Дата государственной регистрации: 16 марта 2010г. Основной государственный номер: 1107453002392

Юридический адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9
Почтовый адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9
Идентификационный номер налогоплательщика 7453215550

Коды Общества:

- ОКВЭД: 35.14
- ОКПО: 65707839
- ОКАТО: 75401386000
- ОКТМО: 75701000
- ОКОПФ: 67

Основной вид деятельности (Деятельность не подлежит лицензированию):

- Торговля электрической энергией.

АО «Энергосбыт» осуществляет торговлю электроэнергией, приобретаемой в интересах потребителей на оптовом (ОРЭМ) и розничных рынках электроэнергии.

Для покупки электроэнергии в интересах потребителей Общество получило статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности), о чем выдано Свидетельство №25/2018г. и внесено в Реестр субъектов оптового рынка.

У Общества отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности.

Указанный основной вид деятельности Общество активно развивает с 2018 г., в результате чего заключены договоры энергоснабжения с промышленными крупными потребителями Челябинской области, Свердловской области, Красноярского края.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год – 14 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год – 17 человек.

Формат представления значений показателей -"тыс. руб.", если иное не установлено ФСБУ 4/2023 или другими федеральными стандартами.

Органы управления Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «Энергосбыт» от 09 августа 2018 г. № 07 (новая редакция утверждена Решением Общего собрания акционеров № 3/2022 от 23 сентября 2022 г.)

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган- Управляющий Обществом Малахов Дмитрий Анатольевич.

К контрольным органам управления Обществом относится Общее собрание акционеров.

Аудитор Общества ООО «Аудиторская фирма «АВУАР» ИНН 7438016046, ОГРН 1027401864159, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606069395

Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, федеральных стандартов. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие», блок Заработная плата - учет ведется с применением «1С: Предприятие» конфигурация «Заработная плата и управление персоналом».

В 2025 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2025г., приказ № 52 от 29.12.2025 г. Инвентаризации подлежали основные средства, товарно-материальных ценности, резервы, расходы будущих периодов, расчеты с банком, с дебиторами и кредиторами, касса.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Основные средства:

К учету в составе основных средств Общество принимает активы, соответствующие условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфин РФ № 204н от 17.09.2020г.).

Для целей настоящего Положения при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

д) стоимость отнесения объекта в состав ОС не менее 100 000 руб. (сто тысяч рублей).

При этом затраты на приобретение, создание активов менее 100 000 (сто тысяч рублей) признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль и учет таких активов осуществляется на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», контрольные мероприятия распространяются на объекты стоимостью более 5 000 руб. (пять тысяч рублей).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) если ликвидационная стоимость менее либо равна 10% от первоначальной стоимости объекта.

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Критерием для обособленного учета инвентарного объекта является его мобильность, т.е. те объекты, которые можно передавать от одного материального ответственного лица к другому, могут монтироваться и функционировать отдельно друг от друга, а также с установленным отличным сроком полезного использования.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств не переоцениваются.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Результат такой проверки организация отражает в Протоколе ревизионной комиссии.

По итогам инвентаризации обесценение объектов основных средств не установлено, изменение элементов амортизации отсутствует.

Доход от выбытия основных средств в 2024 г. составил 2 400 тыс.руб, в том числе НДС 400 тыс.руб., себестоимость актива в бухгалтерском учете 1 951 тыс.руб., результат от выбытия основных средств составил 49 тыс.руб.

Доход от выбытия основных средств в 2025 г. составил 1 930 тыс.руб, в том числе НДС 322 тыс.руб., себестоимость актива в бухгалтерском учете 1 387 тыс.руб., результат от выбытия основных средств составил 221 тыс.руб.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Нематериальные активы

Лимит стоимости НМА - 100 000 руб. Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на счете 061 «НМА». (п. 7 ФСБУ 14/2022).

На 31.12.2025г в Обществе отсутствуют НМА, отвечающие требованиям стандарта ФСБУ 14/2022.

Финансовые вложения

На 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2025г финансовые вложения составляют- 37 700 тыс.руб.

В составе финансовых вложений отражены вложения (паи) по договору доверительного управления № 2206459/ДУ-ЮЛ-2025 ООО УК «Альфа-Капитал».

Место учета ценных бумаг и финансовых инструментов	Наименование эмитента. Вид, тип ценной бумаги	Наименование финансового инструмента	Количество (шт.)	Оценочная стоимость на конец отчетного периода (руб.)	Балансовая стоимость на конец отчетного периода (руб.)
НКО АО НРД	БПИФ рыночных фин инструментов "Альфа-Капитал Денежный рынок"	паи БПИФ кб АльфаКапиталДенРын	93 790,00	15104879,5	15104879,5
НКО АО НРД	БПИФ рыночных фин инструментов "Альфа-Капитал Облигации с переменным купоном"	паи БПИФ рфи АК ОБЛсПерКупоном	122 863,00	15536026,35	15536026,35
АО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"	ОПИФ рыночных фин инструментов "Альфа-Капитал Накопительный"	паи БПИФ рфи АК Накопительный	63 273,98	7058844,8	7058844,8
итого				37699750,65	37699750,65

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость проводится на конец каждого квартала.

Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфин РФ № 180н от 15.11.2019г.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался.

Запасов в залоге не имеется.

Запасов, учитываемых на за балансовых счетах, нет.

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- предназначенные для выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы оценены на отчетную дату в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов метод оценки:

- по средней себестоимости.

При продаже товаров метод оценки:

- по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода ревизионная комиссия в Обществе, провела ревизию запасов и установила, что запасы не имеют признаков обесценения, корректировке не подлежат, резерв под обесценение не создается.

Дебиторская и кредиторская задолженности

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. принято решение не формировать резерв по сомнительным долгам.

По строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» существенную долю составляет задолженность, сформированная по договору уступки права требования от 31.12.2025 № 5100000910 с ПАО Комбинат Магnezит, в сумме 305 286 тыс.руб.

С 01.01.2023г по налогам и сборам ИФНС открыт Единый налоговый счет для Общества, в следствии чего обязательства по всем налогам и сборам на 31.12.2025г отражаются свернуто по ЕНС.

Прочие обязательства отражены в отчетности в связи с применением Обществом с 01.01.2022г ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Аренда

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

Срок не считается неопределенным, когда договор заключен на неопределенный срок, но срок аренды можно определить исходя из намерений организации по предоставлению (использованию) имущества, срок определяется профессиональным суждением инвентаризационной комиссии в обществе и утверждается руководителем.

2) предмет аренды идентифицируется;

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Амортизация по ППА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве ППА.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

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

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество применяет п. 11 ФСБУ 25/2018.

В составе ППА учитывается договор аренды имущества, связанный с основной деятельностью. Процентная ставка определялась по сопоставимым ставкам кредитных организаций.

Процентный расход за 2025 год составил (266) тыс.руб.

Процентный расход за 2024 год составил (411) тыс.руб.

По итогам инвентаризации за 2025г комиссия приняла решение, что показатели учета по договору аренды нежилого помещения от 30.03.2017г. подлежат корректировке, с учетом имеющихся сведений о стратегическом планировании руководством перспективной деятельности Общества.

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

• оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год.

Резервирование сумм на оплату отпусков сотрудников формируется ежемесячно процентным отчислением от фактических расходов на оплату труда.

Ежемесячный процент отчислений и предельная сумма отчислений определяются Сметным расчетом.

Величина оценочного обязательства (резерв) по оплате предстоящих выплат по итогам работы за год признается однократно в бухгалтерском учете на конец отчетного года, в случае наличия такого оценочного обязательства в будущем. На 31.12.2025 г резерв на выплаты по итогам работы за год не сформирован, так как отсутствует наличие такого оценочного обязательства в будущем, вследствие выплаты вознаграждения в 2025 году.

На конец года проводится инвентаризация отчислений, при необходимости проводятся корректировки в учете.

Займы и кредиты

На 31.12.2024г в составе долгосрочных обязательств отражены полученные денежные средства по договору займа от 24.12.2024г. в сумме 12 495 тыс.руб., сроком по 31.12.2027г. За пользование предметом займа проценты не уплачиваются.

На 31.12.2025г в составе долгосрочных обязательств отражены полученные денежные средства по договору займа от 24.12.2024г. в сумме 110 495 тыс.руб., сроком по 31.12.2027г. За пользование предметом займа проценты не уплачиваются.

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 «Заемные средства») на начало отчетного периода и на конец отчетного 2025 года отсутствуют.

Доходы и расходы

Выручка от оптовой и розничной торговли электрической энергии/мощности является доходом Общества от обычных видов деятельности. Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления). Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Вид дохода:	2025г	доля %	2024г	доля %
Оптовая торговля электроэнергией	3452985	29	1745915	18
Розничная торговля электроэнергией	8615523	71	8123298	82
Прочее	10900	0	150	0
Итого	12079408		9869363	
Себестоимость:				
Оптовая торговля электроэнергией	(2749377)	33	(1735110)	24
Розничная торговля электроэнергией	(5657067)	67	(5638859)	76
Прочее	-		-	
Итого	(8406444)		(7373969)	

Проценты к получению и к уплате

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по депозитам	74 615	50 407
Процентный расход по арендным обязательствам	(266)	(411)

Основную долю начисленных процентов составляют проценты начисленные по краткосрочным депозитным размещением денежных средств в банках.

Проценты устанавливались банком в пределах установленной ставки рефинансирования ЦБ РФ, на дату размещения, в зависимости от суммы и срока размещения, а также по индивидуальной ставке на дату размещения.

По строке «Проценты к уплате» отражен процентный расход по договору аренды нежилого помещения от 30.03.2017г.

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются прочими доходами.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	418 490	9 201
в том числе:		
доходы от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	396 336	-
реализация внеоборотных активов	221	49
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	17 169	3 038
прочие доходы	-	69
прочие доходы по операциям с инструментами финансового рынка	4 764	-
восстановлен резерв по сомнительным долгам		2116
доходы, связанные с реализацией права требования		3929
Прочие расходы	(395 628)	(6 299)
в том числе:		
расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, погашением) ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг	(393 480)	-
расходы на услуги банков	(1605)	(602)
расходы, связанные с реализацией права требования		(3929)
корректировка реализации в отчетном периоде за прошлые отчетные периоды		(1405)
прочие расходы	(334)	(363)
прочие расходы по операциям с инструментами финансового рынка	(209)	-

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.02 № 114н.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%, в 2024 году - 20%.

Показатель	за январь-декабрь 2025г.	за январь-декабрь 2024г.
Прибыль /(убыток) до налогообложения	66 446	54 919

Условный расход (доход) по ставке 20%	-	(10 983,8)
Условный расход (доход) по ставке 25%	(16 611,6)	-
Постоянный расход	(83,5)	276
Эффект от изменения ставки	-	199,2
Отложенный налог на прибыль	3 933	(1 284)
Текущий налог на прибыль	(20 628)	(9 623)

Изменения временных разниц в отчетном периоде:

Вид активов и обязательств	31.12.2024	Признано	Погашено	31.12.2025
Основные средства	(2 268)	-	7	(2261)
Финансовые вложения	-	(151)	-	(151)
Оценочные обязательства и резервы	2 743	4 078	-	6 821
Арендные обязательства	556	283	-	839
Доходы будущих периодов	344	-	(301)	43
Расходы будущих периодов	17	19	-	36
Чистые отложенные налоговые активы (обязательства)	1 392	4 229	(294)	5 327

Отчет о движении денежных средств.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежи поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Сумма налога на добавленную стоимость отражена свернуто в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (п. 16 ПБУ 23/2011).

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 организация отделяет от финансовых вложений денежные эквиваленты с учетом следующего подхода: к денежным эквивалентам относятся депозитные вклады со сроком менее одного года.

Информация по доверительному управлению

Состав и стоимость имущества, переданного в доверительное управление: денежные средства (руб.), стоимость на 31.12.2025г- 37 699 750,65 руб..

Наименование доверительных управляющих: УК ООО «Альфа-Капитал»

Включение данных отчета доверительного управления в бухгалтерский учет:

(руб.)

Итоговая таблица	Доходы	Расходы	Прибыль+/Убыток- (финансовый результат)
Продажи	396 336 084,65	393 479 849,81	2 856 234,84
Проценты к получению/уплате	3 706 943,70		3 706 943,70

Дооценка активов	1 056 973,29		1 056 973,29
Прочие:		209 251,18	(209 251,18)
в т.ч. вознаграждение УК		180 232,67	(180 232,67)
вознаграждение спецдепа		4 523,16	(4 523,16)
Всего	401 100 001,64	393 689 100,99	7 410 900,65

Информация о связанных сторонах

Фамилия, имя, отчество (для физ.лиц) или Полное наименование юридического лица и ИНН	Характер отношений между организацией и связанными сторонами	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за 2025год		Сальдо на 31.12.2025	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Малахов Дмитрий Анатольевич	Основной управленческий персонал организации (управляющий)	Вознаграждения по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему б/н	-	4 000	104 250	105 000	-	4 750
Кербец Ольга Александровна	Акционер – 51 % уставного капитала	Договор займа от 24.12.2024	-	5570	-	28 600	-	34 170
Охрименко Оксана Юрьевна	Акционер – 25 % уставного капитала	Договор займа от 24.12.2024	-	6925	-	30 400	-	37 325
Дель Михаил Артурович	Акционер – 24 % уставного капитала	Договор займа от 24.03.2025	-	-	-	39 000	-	39 000

Дивиденды акционерам Общества в 2024 и 2025 году не выплачивались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет.

Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составили: оплата труда – 40 646 тыс. руб.; ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 5 264 тыс. руб.; начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 8 681 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составили: оплата труда – 162 728 тыс. руб.; ежегодный оплачиваемый

отпуск за работу в отчетном периоде – 5 577 тыс. руб.; начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 26 984 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Сведения о собственном капитале общества.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Стоимость чистых активов	211 092	161 341	117 200

№	Показатель	Руб.
1.	Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год	180 151 397,35
2.	Чистая прибыль за 2025 год	49 751 343,49
3.	Базовая прибыль(убыток) на акцию	497 513,44
4.	Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год	130 400 053,86
5.	Чистая прибыль за 2024 год	44 210 552,84
6.	Базовая прибыль(убыток) на акцию в 2024г.	442 105,53

Количество обыкновенных акций на 31.12.2025г – 100 штук. Дополнительный выпуск обыкновенных акций, размещение обыкновенных акций не осуществляется. Уставный капитал оплачен полностью.

События после отчетной даты

При отражении в бухгалтерском учете и отчетности событий после отчетной даты Общество руководствуется положениями ПБУ 7/98. Существенные события в Обществе после отчетной даты отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности

С февраля 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. 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, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. В связи с чем, руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и

текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов

Управляющий
Индивидуальный предприниматель

Д.А. Малахов

12 марта 2026г

