АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РЯЗАНСКИЕ ГОРОДСКИЕ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
(АО «РГРЭС»)

Радищева ул., д.5, г. Рязань, Россия, 390023
тел.: (4912) 55-05-77, факс: (4912) 21-11-00; e-mail: gorseti@ryazan.gov.ru; http://www.gorseti62.ru
ОКВЭД 35.12; ОГРН 1256200002410; ИНН/КПП 6200013199/620001001

«16» марта 2026

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

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Акционерного общества «Рязанские городские распределительные электрические сети» (далее – Общество) раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РГРЭС» за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

1.1 Акционерное общество «Рязанские городские распределительные электрические сети» (сокращенное наименование – АО «РГРЭС») создано в результате приватизации государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети» путем реорганизации в форме преобразования на основании приказа министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 12 декабря 2024 года № 5440-р «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 21 декабря 2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Законом Рязанской области от 23 сентября 2010 года № 111-ОЗ «О приватизации государственного имущества Рязанской области».

Общество является правопреемником государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети».

1.2 Учредителем Общества является Рязанская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области.

В соответствии с уставом для обеспечения деятельности Общества созданы органы управления и контроля.

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров АО «РГРЭС» определен Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области № 1717-р от 20.11.2025 в количестве 5 человек (должности указаны на момент избрания):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Халиков Рустам Ринатович	Заместитель Председателя Правительства

		Рязанской области
2	Ворфоломеев Андрей Владимирович	Министр экономического развития Рязанской области
3	Майоров Михаил Александрович	Министр имущественных и земельных отношений Рязанской области
4	Уворвихвост Артем Анатольевич	Министр топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Рязанской области
5	Билютин Константин Сергеевич	Генеральный директор АО «РГРЭС»

1.3 Юридический адрес: 390023, Рязанская область, г. Рязань, ул. Радищева, д.5

1.4 Дата государственной регистрации АО «РГРЭС» - 01.04.2025г., государственный регистрационный номер 1256200002410, ИНН 6200013199, КПП 620001001.

1.5 Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлись:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- прочие виды деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.6 Списочная численность работников Общества по состоянию на:

- 31.12.2024 составляет 485 человек;
- 31.12.2025 составляет 508 человек.

Среднесписочная численность работников:

- за 2024 год составляет 470,2 человек;
- за 2025 год составляет 479,7 человек.

1.7 Лицензии Общества:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
Л022-00112-62/02255502 от 29.04.2025	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	с 29.04.2025
Л041-01183-62/00570966 от 17.06.2016	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	с 17.06.2016

1.8 Реорганизация в форме преобразования

Постановлением Правительства Рязанской области от 27.09.2024 №309 «О внесении изменений в Постановление Правительства Рязанской области от 10 октября 2023 г. № 375 «Об утверждении программы приватизации государственного имущества Рязанской области на 2024-2026 годы» (в редакции Постановления Правительства Рязанской области от 19.03.2024 № 71) ГУП РО «РГРЭС» внесено в «Перечень государственных унитарных предприятий Рязанской области, которые планируется приватизировать в 2024 – 2026 годах».

12 декабря 2024 г. министерством имущественных и земельных отношений Рязанской области (Приказ от 12 декабря 2004 г. №5440-р) принято решение о реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в форме преобразования и о создании путем реорганизации Акционерного общества «Рязанские городские распределительные электрические сети» (АО «РГРЭС»).

Управлением Федеральной налоговой службы по Рязанской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о начале процедуры реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в форме преобразования (ГРН 2246200262075 от 17.12.2024).

Управлением Федеральной налоговой службы по Рязанской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица АО «РГРЭС» путем реорганизации в форме преобразования (ГРН 1256200002410 от 01.04.2025).

Акционерное общество «Рязанские городские распределительные электрические сети» (сокращенное наименование – АО «РГРЭС») создано в результате приватизации государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети» путем реорганизации в форме преобразования на основании приказа министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 12 декабря 2024 года № 5440-р «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети» в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 21 декабря 2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Законом Рязанской области от 23 сентября 2010 года № 111-ОЗ «О приватизации государственного имущества Рязанской области».

Акционерное общество «Рязанские городские распределительные электрические сети» является правопреемником государственного унитарного предприятия Рязанской области «Рязанские городские распределительные электрические сети».

Расходы Общества, связанные с реорганизацией, составили 235тыс.руб.

Учетная политика Общества в результате реорганизации не изменилась. Реорганизация в форме преобразования не повлияла на продолжительность отчетного года. Годовая бухгалтерская отчетность АО «РГРЭС» за 2025 год включает информацию о фактах хозяйственной жизни, имевших место как до, так и после преобразования, в том числе сравнительные данные за предыдущий период (Рекомендация Р-73/2016-КпР "Отчетность при реорганизации в форме преобразования" (Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), принята Комитетом по рекомендациям 27.05.2016), Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 №07-04-09/78875).

Согласно данных передаточного акта произошли изменения по следующим счетам бухгалтерского учета на 01.04.2025:

Тыс.руб.

Счет, наименование	На 31.03.2025	На 01.04.2025	Разница
01, Основные средства	3 628 857	3 769 578	140 721
02, Амортизация основных средств	1 419 750	1 415 952	(3 798)
09, Отложенные налоговые активы	35 255	33 388	(1 867)
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	41 879	0	(41 879)
80, Уставный капитал	203 200	2 456 329	2 253 129
82, Резервный капитал	57	0	(57)
83, Добавочный капитал	846 296	0	(846 296)
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 274 467	52 222	(1 222 245)

1.9 Согласно статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 N 307-ФЗ бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «РГРЭС» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором АО «РГРЭС» за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма» (ОГРН 1021602841644).

Вознаграждение аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РГРЭС» за 2025 год составит 71тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 года вознаграждение аудитору не выплачено.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики:

Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (с изменениями и дополнениями), действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и финансовых обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01 октября 2025 года.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В АО «РГРЭС» учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в 2025 году в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020 с 01.01.2024г.

Учетной политикой предусмотрена квалификация объектов в составе НМА. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, Общество относит к объектам НМА, если его стоимость больше 2 500 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Общество не имеет объектов нематериальных активов в 2025 году. Расходы на НИОКР за 2025г. не проводились.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Исходя из особенностей деятельности Общества и структуры активов установлены следующие группы несущественных активов, информация о которых заведомо несущественна, т.е. от наличия, отсутствия или способа отражения

которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не зависят экономические решения пользователей этой отчетности:

- специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда со сроком службы более 12 месяцев,
- мебель,
- кондиционеры,
- электро- и бензоинструмент,
- СИЗ (указатели напряжения, штанги, заземление и др.),
- средства связи (телефоны, радиостанции, усилители мощности и др.), кроме телефонных станций,
- бытовая техника (стиральные машины, холодильники, телевизоры, кофемашины, водоочистители, часы, обогреватели, тепловентиляторы бытовые и др.),
- вычислительная и оргтехника (компьютеры, мониторы, блок системный, клавиатура, мышь, блок питания, принтеры, ксероксы, сканеры, универсальные центры безопасности, шлюзы, ИПБ, экраны межсетевые, табло электронное, проекторы, коммутаторы и др.) - кроме серверов,
- система безопасного удаленного доступа к локальной вычислительной сети,
- система сетевой защиты для локальной вычислительной сети,
- система (комплекс) шифрования,
- система (комплекс) критической информационной инфрастурктуры,
- весы,
- медицинские и стоматологические приборы и оборудование,
- тахографы, карты водителя/предприятия для тахографа,
- сварочные аппараты,
- насосы,
- производственный и хозяйственный инвентарь (сейфы, тренажеры, верстаки слесарные, лестницы, беседки и др.),
- огнетушители,
- техническая литература,
- навигационное связное оборудование.

Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается руководителем Общества до начала отчетного года исходя из имеющихся фактических прошлых данных и инвестиционных планов Общества на предстоящий год. На 2025 год данный лимит составил 45 млн.руб.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет в соответствующем подразделении на счете МЦ04.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, если он не установлен в ином локальном документе Общества. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяют следующую группу однородных объектов ОС:

- электросчетчики.

Инвентарная карточка открывается на партию однотипных счетчиков с расшифровкой их характеристик.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств признана равной нулю.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество проводит проверку ОС основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Полученные в безвозмездное пользование основные средства, остаточная стоимость которых менее 5% остаточной стоимости основных средств Общества на начало отчетного года, учитываются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по остаточной стоимости. Амортизация по таким основным средствам не начисляется. В случае если остаточная стоимость полученных в безвозмездное пользование основных средств выше 5% остаточной стоимости основных средств Общества на начало отчетного года, то в учете признается право пользования активом (ППА). В течение срока безвозмездного пользования имуществом по ППА начисляется амортизация. Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода безвозмездного пользования имуществом (п.17 ФСБУ 25/2018). По мере начисления амортизации отражается прочий доход на сумму начисленной амортизации. На дату возврата имущества списывается с учета ППА и начисленная по нему амортизация.

Для целей налогового учета с 01.01.2016г. амортизируемым признается имущество первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Запасы

Оценка запасов осуществляется по фактической стоимости приобретения.

Начиная с 2021 года, исходя из особенностей деятельности Общества и структуры активов, информация о стоимости специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (далее вместе – специальных средств производства) независимо от срока службы признается несущественной для пользователей отчетности.

Затраты на приобретение данных специальных средств производства списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов ведется забалансовый учет на счетах МЦ.01 «Спецодежда на складе» и МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Общество использует счет 16 "Отклонения в стоимости материалов".

Списание материальных ресурсов в производство или на иные цели производится по себестоимости каждой единицы.

Общество создает резерв под обесценение запасов при одновременном выполнении следующих условий:

- существенный срок хранения запасов - свыше 1830 дней;
- доля группы материалов в общей стоимости запасов - более 50%.

Общество выделяет следующие группы материалов:

1. Сырье и материалы
2. Топливо
3. Тара и тарные материалы
4. Запасные части
5. Строительные материалы
6. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
7. Специальная оснастка и специальная одежда
8. Материалы, переданные в переработку на сторону

9. Прочие материалы

В случае если доля группы материалов в общей стоимости всех запасов превышает 50% и при этом срок хранения составляет свыше 1830 дней, то для анализа на предмет необходимости создания резерва под обесценивание сравнивается стоимость таких запасов с чистой стоимостью продажи согласно прайс-листов. Если чистая стоимость продажи выше фактической себестоимости, то обесценения нет.

Незавершенное производство

В случае наличия затрат по резервированию мощности в филиале «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» по отдельным договорам и отсутствии актов выполненных работ у конечного абонента, затраты остаются в незавершенном производстве в разрезе договоров по фактической себестоимости.

В составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство» может учитываться зарезервированная невостребованная мощность, купленная у филиала «Рязаньэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье» и возвращенная абонентом. Данная мощность числится на счете 20 «Основное производство» до момента перераспределения ее в пользу других абонентов.

Займы и кредиты

Общество займов и кредитов в течении 2025 года не брало и не выдавало.

Валютные активы и обязательства

Общество не имело валютных активов и обязательств.

Прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Общество не создает резерв по сомнительным долгам в случае отсутствия договора с контрагентом. Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом по другим основаниям, превышающая сумму сомнительной дебиторской задолженности.

В случае признания задолженности сомнительной и отсутствии встречной кредиторской задолженности перед данным контрагентом по другим основаниям резерв создается в размере 100% от суммы долга по каждому основанию.

Формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предназначенный для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам Общества в затраты на производство. Резервирование этих сумм отражается по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат 20, 23, 25, 26, 29.

Расходы на оплату отпусков работников учитываются равномерно в течение года с ежемесячным отчислением в резерв сумм в соответствии с расчетной сметой. Расчет плановых отчислений в резерв в смете производится на основании сведений о плановых расходов на оплату отпусков (рассчитанных в соответствии с графиком отпусков, утвержденным Обществом) на очередной год, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - платежи по страхованию, право использования программного обеспечения, инспекционный контроль электроэнергии, сертификация электроэнергии, лицензии, активация транспортной карты - отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов в зависимости от срока погашения и списываются равномерно. Платежи по разным видам страхования - автогражданской ответственности, страхование газоснабжения, страхование работников, добровольное медицинское страхование - отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг, работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Общество использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

До 01.04.2025 Общество применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим договорам аренды земельных участков:

- договор А-089-08 от 01.07.2008г.
- договор А100-14 от 24.04.2014г.
- договор А-129-04 от 23.04.2014г.
- договор А-078-03 от 17.03.2003г.
- договор А-080-03 от 17.03.2003г.
- договор А 184-08 от 26.09.2008г.
- договор А 185-08 от 26.09.2018г.

По данным договорам переход на применение ФСБУ 25/2018г. Общество осуществляет без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а единовременно признает на конец 2021г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Количество сроков от момента оценки до момента платежа по договору Общество признает с учетом окончания срока использования недвижимых объектов, находящихся на арендуемом земельном участке.

По остальным договорам аренды земельных участков, кроме указанных выше, бухгалтерский учет с 01.01.2022г. не меняется, т.к. право собственности по ним не переходит к Обществу и выкупить их по цене значительно ниже справедливой стоимости Общество не может. При этом Общество не собирается сдавать предмет аренды в субаренду и выполняется условие п.11 ФСБУ 25/2018г. о том, что рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2025г. внесены изменения в соответствии с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства.

3. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

С 2024 года учет нематериальных активов и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н и Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н соответственно. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости активов Общества, отраженных на счете 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2024г. Активы, обладающие признаками НМА, но меньше установленного лимита отнесения к НМА, считаются малоценными и не признаются НМА. Стоимость таких активов единовременно списана на начало 2024 года (в межотчетный период) на нераспределенную прибыль с отражением возникших разниц на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Основные корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

Таблица 3.1.1

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование корректировки	На 31.12.2023г.
1	Списание со сч.97 «Расходы будущих периодов» активов, не признанных в составе НМА	(1 308)
2	Начисление налоговых разниц	262

В 2025 году были приобретены активы, удовлетворяющих условиям п.4 ФСБУ 14/2022, но стоимостью менее установленного Обществом лимита отнесения к нематериальным активам (2 500тыс.руб.):

- Лицензия на ОС "Astra Linux Special Edition" рабочая станция (5 шт. до 11.05.2030) – 99 000,00руб.
- Лицензия на ОС "Astra Linux Special Edition" серверная (3 шт. до 11.05.2030) – 182 700,00руб.
- Лицензия на ПК "ALD Pro" на 1 контроллер домена (1 шт. до 11.05.2030) – 342 240,00руб.
- Лицензия на ПК "ALD Pro" на 1 управляемое ус-во (5 шт. до 11.05.2030) – 16 725,00руб.
- Лицензия на ПК "Средства виртуализации "Брест" на 1 сервер (1 шт. до 11.05.2030) – 452 250,00руб.
- Лицензия на программу Р7-Офис.профессиональный (5 шт. до 11.05.2030) – 63 750,00руб.
- Право использования СЗИ Secret Net Studio 8 (2 лицензии) (11.02.2030) – 21 473,29руб.

- Право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 (45 лицензий) (16.01.2030) – 81 664,08руб.

Данные активы не были признаны нематериальными активами, затраты на их приобретение отражены в составе расходов 2025 года. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМЦ.04.

Расходы на НИОКР за 2025г. не проводились.

Обществом раскрыта вся информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

3.2. Основные средства

С 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства проверены на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

У Общества отсутствуют:

- основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге;
- основные средства, предоставленные за плату во временное пользование;
- инвестиционная недвижимость;
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

Стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составляет на 31.12.2025 и на 31.12.2024 – 10 441тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023г. такие основные средства отсутствовали.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 по ряду договоров аренды земельных участков отражены без ретроспективного пересчета показателей отчетности по состоянию на 31.12.2021г., а путем единовременного признания на конец 2021 г. (года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом считаем равной балансовую стоимость обязательства по аренде и права пользования активом, т.к. переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается.

Таблица 3.2.1

Структура ППА до 01.04.2025г.:

Земельный участок (кадастровый номер, адрес)	ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	ППА на 31.12.2022, тыс. руб.
земельный участок 62:29:008 00 59:0029 дог.А 089-08 ул.Радищева,5	2 994	2 948	2 875
земельный участок 62:29:003 00 22:36 дог.А 185-08 ул.Дачная,12а	3 674	3 616	3 525
земельный участок 62:29:003 00 22:37 дог.А 184-08 ул.Дачная,12а	677	666	649
земельный участок 62:29:007 00 39:0016 дог.А 129-04 ул.Строителей,10	4 499	4 449	4 356
земельный участок 62:29:008 00 59:306 дог.А 100-14 ул.Радищева,5	3 065	3 019	2 944
земельный участок 62:29:009 00 07:0005 дог.А 078-03 ул.Рязанская,24б	15 558	15 403	15 100
земельный участок 62:29:015 00 03:0003 дог.А 080-03 ул.Коммунальная,1	4 259	4 218	4 135
Итого	34 726	34 319	33 584

Таблица 3.2.2

Структура ППА на 31.12.2025г.:

Объект основного средства	Остаточная стоимость ППА, руб.
аренда имущества ("Банктехсеть" 32-03/05 от 26.03.2025	0,55
аренда имущества ("ИЗОПАЙП" 46-19 от 20.05.2025	0,56
аренда имущества ("Трансэнерго" 127/01 (365-ЕП))	20 602 896,78
аренда имущества ("Трансэнерго" 127/02 (257-ЕП))	1 389 963,07
аренда имущества ("Энерго Сетевая Компания" 163-11	1 894,57
аренда имущества ("Энергопром 21" 127/05 (250-ЕП))	707 286,95
Итого	**22 702 042,48**

Стоимость земельных участков, арендованных Обществом и учитываемых на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по состоянию на 31.12.2025 составляет 405,6руб., на 31.12.2024 - 37тыс.руб., на 31.12.2023 – 4тыс.руб. Земельные участки оценены в условной оценке 1руб. за 1кв.м. площади участка

Стоимость полученных в безвозмездное пользование от Учредителя основных средств, остаточная стоимость которых менее 5% остаточной стоимости основных средств Общества на начало отчетного года, и отраженных на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по остаточной стоимости, составила на 31.12.2025 – 11 580тыс.руб. Амортизация по таким основным средствам не начисляется.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01.10.2025. Элементы амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2025 проверены.

Общество не имеет доходных вложений в материальные ценности.

Переоценка основных средств за 2025 год Обществом не производилась.

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» (**код строки 1150** Бухгалтерского баланса), включая изменение первоначальной стоимости основных средств по группам, данные о движении накопленной амортизации по группам ОС приведена в таблицах 3.2.3 - 3.2.5.

Таблица 3.2.3. Наличие и движение основных средств (кроме ППА), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		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.	3 482 182	(1 379 603)	634 280	(6 517)	3 506	(152 540)	-	-	-	-	-	4 109 945	(1 528 637)
	За 2024 г.	3 253 529	(1 234 476)	231 441	(2 788)	2 054	(147 181)	-	-	-	-	-	3 482 182	(1 379 603)
в том числе: Здания	За 2025 г.	269 177	(115 419)	-	(363)	272	(7 141)	-	-	-	-	-	268 814	(122 288)
	За 2024 г.	242 898	(109 551)	26 463	(184)	172	(6 040)	-	-	-	-	-	269 177	(115 419)
Сооружения	За 2025 г.	16 070	(6 015)	-	(1 100)	660	(590)	-	-	-	-	-	14 970	(5 945)
	За 2024 г.	15 882	(5 297)	188	-	-	(718)	-	-	-	-	-	16 070	(6 015)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 311 030	(624 475)	208 671	(2 128)	1 207	(66 514)	-	-	-	-	-	1 517 573	(689 782)
	За 2024 г.	1 186 659	(559 008)	126 167	(1 796)	1 566	(67 033)	-	-	-	-	-	1 311 030	(624 475)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 075	(498)	3 286	-	-	(607)	-	-	-	-	-	4 361	(1 105)
	За 2024 г.	1 075	(200)	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	1 075	(498)
Транспортные средства	За 2025 г.	93 759	(55 306)	43 872	(1 662)	919	(8 155)	-	-	-	-	-	135 969	(62 542)
	За 2024 г.	74 583	(46 831)	19 176	-	-	(8 475)	-	-	-	-	-	93 759	(55 306)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	265	(252)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	265	(254)
	За 2024 г.	286	(267)	-	(21)	19	(4)	-	-	-	-	-	265	(252)
Рабочий скот	За 2025	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.			178 929				-	-	-	-	-	178 929	-
	За 2024 г.													
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимсти	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	452	(418)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	452	(421)
	За 2024 г.	452	(412)			-	(6)	-	-	-	-	-	452	(418)
Инструмент	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	За 2025 г.	1 790 354	(577 220)	199 522	(1 264)	448	(69 528)	-	-	-	-	-	1 988 612	(646 300)
	За 2024 г.	1 731 694	(512 910)	59 447	(787)	297	(64 607)	-	-	-	-	-	1 790 354	(577 220)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.4 Наличие и движение прав пользования активами

Тыс.руб.

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	За 2025 г.	38 208	(3 482)	28 081	(38 385)	3 831	(5 551)	-	-	-	27 904	(5 202)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами (аренда земельных участков)	За 2025 г.	38 208	(3 482)	-	(38 208)	3 798	(316)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 582	(2 263)	1 626	-	-	(1 219)	-	-	-	38 208	(3 482)
Права пользования активами (аренда электросетевого имущества)	За 2025 г.	-	-	28 081	(177)	33	(5 235)	-	-	-	27 904	(5 202)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 425 081	2 137 305	2 053 372
в том числе:			
Здания	146 526	153 758	133 347
Сооружения	9 025	10 055	10 739
Машины и оборудование (кроме офисного)	827 791	686 555	627 651
Офисное оборудование	3 256	577	875
Транспортные средства	73 427	38 453	27 753
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	13	19
Земельные участки		-	-
Другие виды основных средств	22 733	34 760	34 358
Передаточные устройства	1 342 312	1 213 134	1 218 630
Неамортизируемые основные средства - всего	178 929		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	178 929		

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (**код строки 1170** Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 составили 538тыс.руб. К долгосрочным финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, Общество относит вложения в акции.

Таблица 3.3.1

Наименование, ОГРН эмитента	Количество акций на 31.12.2025, шт.	Стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы", 1024701893336	37 293	3	3	4

Публичное акционерное общество "РОССЕТИ ЦЕНТР И ПРИВОЛЖЬЕ", 1075260020043	492 516	272	171	153
Публичное акционерное общество "РЯЗАНСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" 1056204000049	7 638	263	224	238
АО "Квадра – генерирующая компания» 1056882304489	0	0	24	24
Итого		538	422	419

В составе краткосрочных финансовых вложений (**код строки 1240** Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 отражены размещенные денежные средства по договору срочного депозита в сумме 396 000 тыс.руб.

Ценные бумаги и иных финансовые вложения, обремененные залогом, а также ценные бумаги, переданные другим лицам, у Общества отсутствуют.

Более подробная информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.3.2. «Наличие и движение финансовых вложений».

Таблица 3.3.2. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.

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.	103	319	-	(22)	(2)	-	140	-	81	457
	За 2024 г.	103	316	-	-	-	-	3	-	103	319
в том числе: Финансовые вложения в акции других организаций	За 2025 г.	103	319	-	(22)	(2)	-	140	-	81	457
	За 2024 г.	103	316	-	-	-	-	3	-	103	319
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитный вклад	За 2025 г.	535 500	-	20 214 500	(20 354 000)	-	-	-	-	396 000	-
	За 2024 г.	230 000	-	15 310 400	(15 004 900)	-	-	-	-	535 500	-
Итого	За 2025 г.	535 603	319	20 214 500	(20 354 022)	(2)	-	140	-	396 081	457
	За 2024 г.	230 103	316	15 310 400	(15 004 900)	-	-	3	-	535 603	319

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов (**код строки 1190** Бухгалтерского баланса) Общество отражает следующую информацию:

- Оборудование к установке (код строки 1191),
- Вложения во внеоборотные активы (код строки 1192),
- Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев (код строки 1193),
- Авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию, модернизацию и приобретение основных средств (код строки 1194).

По состоянию на 31.12.2025 капитальные вложения проверены на обесценение. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев включают расходы на сертификацию электроэнергии, инспекционный контроль электроэнергии и пр.

Инвентаризация оборудования к установке, незавершенного строительства, расходов будущих периодов проведена по состоянию на 01.10.2025.

Более подробная информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	101 940	564 169	(906)	(483 432)	181 771
	за 2024г.	61 854	273 758	(605)	(233 067)	101 940
в том числе:						
Здания	за 2025г.	269	-	(269)	-	-
	за 2024г.	269	26 463	-	(26 463)	269
Машины и оборудование	за 2025г.	61 257	239 159	(156)	(211 957)	88 303
	за 2024г.	31 535	155 978	(89)	(126 167)	61 257
Передаточные устройства	за 2025г.	35 514	257 957	(481)	(199 522)	93 468
	за 2024г.	10 874	84 603	(516)	(59 447)	35 514
Транспортные средства	за 2025г.	4 900	38 972	-	(43 872)	-
	за 2024г.	19 176	4 900	-	(19 176)	4 900
Сооружения	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	188	-	(188)	-
Другие виды	за 2025г.	-	28 081	-	(28 081)	-
	за 2024г.	-	1 626	-	(1 626)	-

3.5. Запасы

В составе **строки с кодом 1210** «Запасы» Бухгалтерского баланса Общество отражает информацию о материально-производственных запасах.

Таблица 3.5.1

Группа МПЗ	Стоимость запасов на 31.12.2025, тыс.руб	Стоимость запасов на 31.12.2024, тыс.руб.	Стоимость запасов на 31.12.2023, тыс.руб.
Сырьё и материалы	23 540	18 194	19 100
Топливо	370	198	180
Запасные части	2 727	2 846	1 776
Строительные материалы	1 021	1 651	1 180
Инвентарь и хоз.принадлежности	10 174	9 516	8 304
Спецодежда	127	132	181
Материалы, переданные в переработку на сторону	35	0	0
Прочие материалы	15 037	12 207	10 567
ИТОГО:	53 031	44 744	41 288

Инвентаризация МПЗ проведена Обществом по состоянию на 01.10.2025.

Материально-производственные запасы в залог не передавались. Запасы, находящиеся в пути, у Общества отсутствуют.

Обществом проведена проверка на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025, в ходе которой признаков обесценения запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 не создается.

Сумма авансов, выданных на приобретение запасов, по состоянию на 31.12.2025 составляет 114тыс.руб. (без НДС). У Общества числится кредиторская задолженность в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025 в размере 710тыс.руб.

Таблица 3.5.2

Материально-производственные запасы на забалансовых счетах

Счет	Стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
МЦ.01 Спецодежда на складе	4 302	3 233	2 223
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	11 019	12 244	13 672
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	82 075	49 544	46 447

Более подробная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3.5.3.

Таблица 3.5.3

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

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.	44 744	-	70 400	(62 113)	-	-	X	X	53 031	-
	За 2024 г.	41 288	-	46 809	(43 353)	-	-	X	X	44 744	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	44 744	-	70 400	(62 113)	-	-	(62 665)	-	53 031	-
	За 2024 г.	41 288	-	46 809	(43 353)	-	-	(49 811)	-	44 744	-

3.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества на 31.12.2025 отсутствует.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества (**код стр.1230** Бухгалтерского баланса):

Таблица 3.6.1

Показатель	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	99 292	80 102	63 986
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под приобретение оборотных активов	1 592	177	116
Авансовые платежи по налогу	81	72	99
Прочая	3 495	6 347	2 025
ИТОГО	**104 460**	**86 698**	**66 226**

Большую долю в структуре дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет задолженность ПАО «Россети Центр и Приволжье» - филиал «Рязаньэнерго» за передачу электроэнергии в сумме 94 893тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе (стр.1230) величина дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создан в размере 35194тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 35 194тыс. руб.
- по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – 0тыс.руб.
- по прочим обязательствам – 0тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Налоговые органы обязаны представлять налогоплательщику по его запросу справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, необходимо руководствоваться положением ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

(Основание - Рекомендациях аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2024 год" (приложение к письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024)).

Таблица 3.6.2

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Счет	Стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 700	3 924	1 609

Более подробная информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 3.6.3 и 3.6.4

Таблица 3.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс.руб.

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	35 536	342	74 463	434	82 422	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	35 216	22	25 266	191	25 816	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	1	-	2 787	-
прочая	320	320	49 196	243	53 819	-

Таблица 3.6.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

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	НДС в авансах выданных	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на финансовый результат	восстановлен резерв	списано за счет резерва сомнительных долгов	создан резерв сомнительных долгов	по условиям договора	НДС в авансах выданных	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	160 753	(26)	(74 029)	114 292	-	(86 283)	(16)	710	(49 054)	(10 929)	139 692	(38)	(35 194)
	за 2024 г.	148 669	(21)	(82 422)	86 254	-	(66 873)	(4)	1 210	(7 293)	(110)	160 753	(26)	(74 029)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	105 177	-	(25 075)	109 365	-	(79 939)	(16)	709	(101)	(10 929)	134 486	-	(35 194)
	за 2024 г.	89 802	-	(25 816)	79 799	-	(64 424)	-	798	-	(57)	105 177	-	(25 075)
Авансы выданные	за 2025 г.	204	(26)	(1)	1 628	-	(202)	-	1	-	-	1 630	(38)	-
	за 2024 г.	2 924	(21)	(2 787)	203	-	(548)	-	412	(2 375)	(1)	204	(26)	(1)
Прочая	за 2025 г.	55 300	-	(48 953)	3 260	-	(6 142)	-	-	(48 953)	-	3 465	-	-
	за 2024 г.	55 844	-	(53 819)	6 252	-	(1 874)	(4)	-	(4 918)	(52)	55 300	-	(48 953)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	72	-	-	9	-	-	-	-	-	-	81	-	-
	за 2024 г.	99	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	72	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	160 753	(26)	(74 029)	114 292	-	(86 283)	(16)	710	(49 054)	(10 929)	139 692	(38)	(35 194)
	за 2024 г.	148 669	(21)	(82 422)	86 254	-	(66 873)	(4)	1 210	(7 293)	(110)	160 753	(26)	(74 029)

3.7. Прочие оборотные активы

В составе **строки с кодом 1260** «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса Обществое отражает следующую информацию:

- Не предъявленная к оплате выручка (код стр. 1261),
- Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев (код стр. 1262),
- Налог на добавленную стоимость по выданным авансам (код стр. 1263).

Основной составляющей данной статьи являются расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев – 77,2%. В 2025 году расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев увеличились на 4 175тыс.руб. за счет расходов на программные продукты, лицензии, инспекционный контроль электроэнергии.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал АО «РГРЭС» по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 456 329тыс.руб., на 31.12.2024 – 203 200тыс.руб., на 31.12.2023 – 567тыс.руб.

Согласно Приказа от 15.04.2024 № 470-р Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области увеличен размер уставного фонда предприятия на сумму 202 633 тыс.руб. за счет имеющихся у предприятия активов в виде находящегося в его хозяйственном ведении объектов государственной собственности Рязанской области и составил на 31.12.2024 203 200тыс.руб. Рост уставного капитала на 31.12.2025 объясняется дальнейшей реорганизацией ГУП РО «РГРЭС» и установлением с 01.04.2025 такого размера уставного капитала в учредительных документах АО «РГРЭС».

Учредителем Общества является Рязанская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области, владеющего 100% акций Общества.

Общество является непубличным хозяйственным обществом. Акции Общества публично не обращаются на условиях, установленных законами о ценных бумагах. Общество не вправе публично размещать (путем открытой подписки) акции и ценные бумаги, конвертируемые в его акции.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 24 563 290 (Двадцать четыре миллиона пятьсот шестьдесят три тысячи двести девяносто) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Обыкновенные акции Общества не могут быть конвертированы в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги.

Общество обеспечивает ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации с момента государственной регистрации Общества. Обществом заключен договор о ведении реестра

владельцев ценных бумаг с Акционерным Обществом «РДЦ ПАРИТЕТ» (ИНН 7723103642, договор № 68/04-2025 от 23 апреля 2025 г.).

В 2025 АО «РГРЭС» не осуществляло операции по выкупу собственных акций у акционеров.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составлял 847 159тыс. руб., на 31.12.2023 – 831 207тыс.руб. Добавочный капитал был образован в результате операций с собственником предприятия при передаче и изъятии имущества сверх уставного фонда. По состоянию на 31.12.2025 добавочный капитал у Общества отсутствует, т.к. в результате реорганизации ГУП РО «РГРЭС» в учредительных документах АО «РГРЭС» на 01.04.2025 начальный добавочный капитал не указан.

Резервный капитал был создан в соответствии с учредительными документами и по состоянию на 31.12.2024 составлял 57тыс. руб., на 31.12.2023 – 57тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 резервный капитал у Общества отсутствует, т.к. в результате реорганизации предпрятия в учредительных документах АО «РГРЭС» начальный резервный капитал не указан.

Информация об изменении уставного, резервного и добавочного капиталов в 2025 году отражена в подразделе «Реорганизация в форме преобразования» раздела 1 «Общие сведения. Основные виды экономической деятельности», а также в Отчете об изменении капитала.

Дивиденды в 2025 году АО «РГРЭС» не выплачивало.

3.9. Кредиты и займы

В периоде с 2023 года и по состоянию на 31.12.2025 Обществом не привлекались и не выдавались кредиты и займы.

3.10. Информация об оценочных обязательствах

Долгосрочных оценочных обязательств у Общества на 31.12.2025 нет.

Краткосрочные оценочные обязательства Общества (**код стр.1540** Бухгалтерского баланса) представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков и оценочным обязательством по судебным делам, вероятность выплаты по которым оценена как высокая. Обществом на конец отчетного периода по состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков .

Более подробная информация об изменении величины оценочных обязательств приведена в таблице 3.10.1.

Таблица 3.10.1 Оценочные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	469	53 391	(44 386)	(8 256)	1 218
	За 2024 г.	385	36 590	(30 219)	(6 287)	469
в том числе: Резервы по отпускам работников	За 2025 г.	469	52 475	(44 386)	(8 256)	302
	За 2024 г.	385	36 590	(30 219)	(6 287)	469
Оценочное обязательство по судебным делам	За 2025 г.	-	916	-	-	916
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.11. Прочие долгосрочные и прочие краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность

Прочие долгосрочные обязательства Общества (**код стр.1450** Бухгалтерского баланса) представлены задолженностью по договорам аренды. Уменьшение такой задолженности на 21 240тыс.руб. произошло в основном в связи с прекращением арендных обязательств по договорам аренды земли с 01.04.2025, т.к. в процессе реорганизации данные земельные участки перешли в собственность АО «РГРЭС».

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 610 139тыс.руб., на 31.12.2024 – 526 333тыс.руб., на 31.12.2023 – 280 579тыс.руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества (**код стр.1520** Бухгалтерского баланса):

Таблица 3.11.1

Показатель	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	111 411	78 443	47 372
Авансы, полученные от покупателей	453 488	366 004	190 896
Задолженность по налогам и сборам	19 908	42 875	1 775
Задолженность по заработной плате	0	20 713	12 516

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	17 789	17 951	24 995
Прочая	7 543	347	3 025
ИТОГО	**610 139**	**526 333**	**280 579**

Основную долю в структуре кредиторской задолженности составляют авансовые поступления по договорам технического присоединения.

Прочие краткосрочные обязательства Общества (**код стр.1550** Бухгалтерского баланса) представлены краткосрочной частью задолженности по договорам аренды, рассчитанной в соответствии с условиями договоров, и суммой НДС по услугам технологического присоединения длительного характера.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Более подробная информация о движении обязательств приведена в таблице 3.11.2.

Таблица 3.11.2 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных значений), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	НДС в сумме авансов полученных	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	НДС в сумме авансов полученных
				поступило		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	41 018	-	19 778	-	(41 018)	-	19 778	-
	за 2024 г.	36 147	-	5 083	-	(212)	-	41 018	-
В том числе прочие долгосрочные обязательства	за 2025 г.	41 018	-	19 778	-	(41 018)	-	19 778	-
	за 2024 г.	36 147	-	5 083	-	(212)	-	41 018	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	599 594	(73 096)	437 767	-	(328 958)	(3 026)	705 377	(90 627)
	за 2024 г.	319 222	(38 065)	425 354	-	(143 898)	(1 084)	599 594	(73 096)
в том числе: Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	599 429	(73 096)	433 318	-	(328 955)	(3 026)	700 766	(90 627)
	за 2024 г.	318 644	(38 065)	425 354	-	(143 485)	(1 084)	599 429	(73 096)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	78 443	-	111 400	-	(78 432)	-	111 411	-
	за 2024 г.	47 372	-	78 443	-	(47 372)	-	78 443	-
авансы полученные от	за 2025 г.	439 100	(73 096)	276 683	-	(168 644)	(3 024)	544 115	(90 627)

покупателей и заказчиков	за 2024 г.	228 961	(38 065)	265 027		(53 804)	(1 084)	439 100	(73 096)
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	42 875	-	19 908	-	(42 875)	-	19 908	-
	за 2024 г.	1 775	-	42 875	-	(1 775)	-	42 875	-
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	20 713	-	-	-	(20 713)	-	-	-
	за 2024 г.	12 516	-	20 713	-	(12 516)	-	20 713	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	17 951	-	17 789	-	(17 951)	-	17 789	-
	за 2024 г.	24 995	-	17 951	-	(24 995)	-	17 951	-
прочая	за 2025 г.	347	-	7 538	-	(340)	(2)	7 543	-
	за 2024 г.	3 025	-	345	-	(3 023)	-	347	-
Прочие краткосрочные обязательства	за 2025 г.	165	-	4 449	-	(3)	-	4 611	-
	за 2024 г.	578	-	-	-	(413)	-	165	-
Итого	за 2025 г.	640 612	(73 096)	457 545	-	(369 976)	(3 026)	725 155	(90 627)
	за 2024 г.	355 369	(38 065)	430 437	-	(144 110)	(1 084)	640 612	(73 096)

3.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов (**код стр.1530** Бухгалтерского баланса) отражается стоимость кабельной линии КЛ 0,4кВ ТП-31 от ул.Свободы д.51 ВРУ до ул.Свободы д.53а ВРУ, поступившей безвозмездно от ГУ РРО Фонда социального страхования РФ в июле 2009г. на сумму 219 тыс. руб. Кроме того, Общество в 2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах электроснабжения в сумме 2 000 тыс. руб.

Сумма доходов будущих периодов, отраженных в бухгалтерском балансе, составляет на 31.12.2025 – 1 441тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 515тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 621тыс. руб.

3.13. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1 905 401тыс.руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 1 391 837тыс.руб., управленческие расходы – 171 299тыс.руб. В целом расходы составили 1 563 136тыс.руб. Прибыль от продаж за 2025 год составила 342 265тыс.руб.

Таблица 3.13.1

Структура выручки Общества (без НДС), тыс.руб.:

	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Обслуживание оборудования по договорам	1 801	1 744
Предоставление доступа к энергетической инфраструктуре для размещения сетей электросвязи	3 280	10 220
Расчеты по передаче электроэнергии	1 662 794	1 402 516

	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Ремонтно-восстановительные работы	999	979
Технологическое присоединение	233 938	97 908
Тех.обслуживание оборудования ТП,КЛ,ВЛ	2 589	1 838
ИТОГО	**1 905 401**	**1 515 205**

В структуре выручки Общества основную долю занимает выручка от передачи электроэнергии.

Состав затрат на производство приведен в таблице 3.13.2.

Таблица 3.13.2. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	601 788	515 260
Затраты на оплату труда	453 096	385 198
Отчисления на социальные нужды	136 563	115 399
Амортизация	201 138	161 415
Прочие затраты	170 551	138 573
Итого по элементам	1 563 136	1 315 845
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 563 136	1 315 845

Общество в 2025 году не получало доходов, связанные с участием в других организациях.

Доходы по процентам банка за средства, хранящиеся на расчетном и депозитном счете (код стр. 2320 Отчета о финансовых результатах), полученные Обществом за 2025 год, составили 82 408тыс.руб., в том числе:

- Проценты банка за средства, хранящиеся на расчетном счете – 24тыс.руб.
- Проценты банка за средства, хранящиеся на депозитном счете – 82 384тыс.руб.

В составе процентов к уплате за 2025 год, которые составили 5 939тыс.руб., отражаются процентные расходы по договорам аренды.

Прочие доходы Общества за 2025 год (**код строки 2340** Отчета о финансовых результатах) составили 19 844тыс.руб., в том числе:

- возмещение ущерба от механического повреждения оборудования абонентами – 2 286тыс.руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению – 3 102тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности – 3 026тыс.руб.
- списание резерва по сомнительным долгам – 710тыс.руб.
- взыскание выявленного объема бездоговорного электропотребления – 600тыс.руб.
- излишки, выявленные по итогам инвентаризации, - 607тыс.руб.
- доход от списания излишка резерва на оплату отпусков – 8 256тыс.руб.
- прочие доходы – 1 257тыс.руб.

Прочие расходы Общества за 2025 год (**код строки 2350** Отчета о финансовых результатах) составили 75 785тыс.руб., в том числе:

- выплаты работникам со страховыми взносами – 45 028тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – 10 929тыс.руб.
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 2 908тыс.руб.
- содержание социальной сферы и медобслуживания – 2 538тыс.руб.
- налог на имущество – 1 127тыс.руб.
- прочие расходы – 13 255тыс.руб.

3.14. Налоги

Общество по данным бухгалтерского учета за 2025 год получило прибыль до налогообложения в размере 362 793тыс.руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за 2025 год составила 90 698тыс.руб.

За 2025 год сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 11 556тыс.руб., изменение отложенного налогового обязательства – 23 728тыс.руб., изменение отложенного налогового актива – 19 904тыс.руб. Указанные постоянные и временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете произведенных Обществом расходов.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» при изменении ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков.

Информация о пересчете отложенных налоговых активов и обязательств (по ставке налога на прибыль 25% с 01.01.2025 года) приведена в таблице.

Таблица 3.14.1

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (тыс.руб.)

Вид активов и обязательств	Вычитаемая временная разница на 01.01.2025	Налогооблагаемая временная разница на 01.01.2025	Отложенные налоговые активы			Отложенные налоговые обязательства		
			Ставка 20%	Ставка 25%	Разница	Ставка 20%	Ставка 25%	Разница
Доходы будущих периодов	107	-	21	26	5	-	-	-
Кредиторская задолженность	7 985	-	1 597	1 996	399	-	-	-
Материалы	664	-	133	166	33	-	-	-
Основные средства	47 210	320 874	9 442	11 802	2 360	64 175	80 219	16 044
Оценочные обязательства и резервы	27 452	-	5 490	6 863	1 373	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 037	-	207	259	52	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	276	-	55	69	14	-	-	-
Товары	154	22	31	39	8	4	5	1
ИТОГО	**84 885**	**320 896**	**16 976**	**21 222**	**4 244**	**64 179**	**80 224**	**16 045**

Общая величина изменения разниц за счет пересчета исходя из ставки налога на прибыль 25% с 01.01.2025 года составила 11 801тыс.руб. (16 045тыс.руб. – 4 244тыс.руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила:

за 2025г. – 400 808 тыс. руб.,

за 2024г. – 229 400 тыс. руб.,

за 2023г. – 70 927 тыс. руб.

3.15. Прибыль на акцию и чистые активы

Чистая прибыль, полученная Обществом по итогам деятельности за 2025 год, составила 260 636 тыс. руб., что на 87 628тыс. руб. или на 50,6% больше чистой прибыли 173008тыс.руб., полученной Обществом по результатам деятельности за 2024 год.

Таблица 3.15.1

Наименование показателя	За 2025 год
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, руб.	260 635 640,10
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	24 563 290
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	**10,61**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, т.к. АО «РГРЭС» не имеет конвертируемых акций.

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2023 № 77н «О внесении изменения в пункт 7 Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014 № 84н» (с учетом приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.03.2025 № 41н), по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 656 343тыс. руб., что на 368 182тыс. руб. или 16,1% больше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024.

Таблица 3.15.2

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	2 656 343	2 288 161	2 106 337

3.16. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь (бюджетные средства, бюджетные кредиты). За 2024 год Общество за счет целевых средств, выделенных Социальным фондом России, осуществило расходы на санаторно-курортное лечение работников на сумму 410 тыс. руб. Кроме того, Общество в 2015г. получило из бюджета города Рязани субсидию на возмещение затрат на проведение мероприятий по внедрению энергосберегающего оборудования и энергоэффективных технологий на объектах электроснабжения в сумме 2000 тыс. руб., которая отражена в составе доходов будущих периодов. Бюджетных кредитов в 2024 году Общество не получало.

Более подробная информация приведена в таблице 3.16.1.

Таблица 3.16.1. Бюджетные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	410
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	410

4. Информация по доверительному управлению и совместной деятельности

Общество не осуществляло передачу имущества в доверительное управление. В 2025 году Общество участие в совместной деятельности не принимало. Операции по совместной деятельности в 2025 году Обществом не осуществлялись.

5. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанной стороной с Обществом является генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган. За 2025 год директору Общества была начислена заработная плата в размере 5 857тыс.руб., начислены страховые взносы 1 780,5тыс.руб.

Юридическим лицом, способным оказывать влияние на деятельность Общества, является Министерство имущественных и земельных отношений Рязанской области, осуществляющее функции учредителя и собственника.

Общество перечислило часть прибыли 2024 финансового года в бюджет Рязанской области в сумме 76 470тыс. руб. на основании письма Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 12.05.2025 №ММ/3-4782, а также проценты за пользование чужими средствами ввиду несвоевременного перечисления части прибыли ГУП РО "РГРЭС" в размере 5тыс.руб.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества в 2024 – 2025 годах

К основному управленческому персоналу Общества относит генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера, заместителей главного инженера, советников директора.

Таблица 5.1.

Показатель	За 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс.руб.
1. Оплата труда за год (без отпускных)	22 257	24 328
2. Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 586	1 546
3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала	0	0
4. Удержанная сумма НДФЛ	3 256	3 133
5. Начислены страховые взносы во внебюджетные фонды	6 050	7 133
Долгосрочные вознаграждения		
1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
2. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	0	0

3. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

Состав Совета директоров АО «РГРЭС» определен Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области № 1717-р от 20.11.2025 в количестве 5 человек (должности указаны на момент избрания):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Халиков Рустам Ринатович	Заместитель Председателя Правительства Рязанской области
2	Ворфоломеев Андрей Владимирович	Министр экономического развития Рязанской области
3	Майоров Михаил Александрович	Министр имущественных и земельных отношений Рязанской области
4	Уворвихвост Артем Анатольевич	Министр топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Рязанской области
5	Билютин Константин Сергеевич	Генеральный директор АО «РГРЭС»

6. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения).

Общество не имеет имущества, переданного и принятого в залог.

Таблица 6.1. Обеспечения обязательств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные в соответствии с условиями договоров	5 971	-	-
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные в соответствии с условиями договоров	-	35	50

7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Таблица 7.1.

Структура энергопотребления Общества за 2023-2025 годы:

Показатель	Ед.изм.	2023 год		2024 год		2025 год	
		Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.	Количество	Стоимость, руб.
Электроэнергия	кВт/ч	520 137	3 766 188	566 621	4 212 657	608 923	5 065 543
по г.Рязань	кВт/ч	520 137	3 766 188	566 621	4 212 657	608 923	5 065 543
Отопление	Гкал		1 345 898		1 127 086		1 217 634
отопление	Гкал	591	1 343 952	481	1 125 424	461	1 215 993
утечки	М3	49	1 946	38	1 662	34	1 641
Газоснабжение (поставка)	тыс.м3	202	1 418 484		1 534 737		1 561 572
по г.Рязань	тыс.м3	172	1 173 021	168	1 276 631	154	1 289 913
в п.Солотча	тыс.м3	30	245 463	29	258 106	27	271 659
Водопотребление и водоотведение	м3		229 113		210 965		242 717
МП Водоканал г.Рязани (водопотребление)	м3	4 145	104 330	3 680	97 265	3 813	112 845
МП Водоканал г.Рязани (водоотведение)	м3	3 823	124 783	3 349	113 700	3 581	129 872
ГСМ	л	211 943	9 141 487	129 608	5 874 002	152 439	7 783 306
АИ92	л	83 866	3 242 570	49 100	1 939 990	60 479	2 788 891
АИ95	л	15 283	638 045	17 425	766 580	27 404	1 368 563
Дт	л	112 794	5 260 872	63 083	3 167 432	64 556	3 625 852
ИТОГО:			**15 901 170**		**12 959 447**		**15 870 772**

За 2025 год потребление энергетических ресурсов (в денежном выражении) возросло на 22,5% или на 2 911 325руб. по сравнению с 2024г. и составило 15 870 772руб. (в 2024 году – снизилось на 18,5% по сравнению с 2023 годом). Общее увеличение произошло как за счет увеличения количества потребляемых ресурсов, так и за счет роста цены.

8. Сведения, предусмотренные законодательством в отношении экологической деятельности Общества

Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, Общество за 2023-2025 годы не осуществляло.

9. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Влияние корректировок сравнительных показателей данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 представлено в таблице 9.1.:

Таблица 9.1

Тыс.руб

Строка Бухгалтерского баланса	На 31.12.2024г. (до корректировки)	На 31.12.2024г. (после корректировки)	Сумма корректировки
1215 «Долгосрочные активы к продаже»	-	35	35
1260 «Прочие оборотные активы» - в т.ч. 1264 «Долгосрочные активы к продаже (металлолом)»	2 008 35	1 973 -	-35 -35

Влияние корректировок сравнительных показателей данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 представлено в таблице 9.2.:

Таблица 9.2

Тыс.руб

Строка Бухгалтерского баланса	На 31.12.2023г. (до корректировки)	На 31.12.2023г. (после корректировки)	Сумма корректировки
1215 «Долгосрочные активы к продаже»	-	45	45
1260 «Прочие оборотные активы» - в т.ч. 1264 «Долгосрочные активы к продаже (металлолом)»	1 546 45	1 501 -	-45 -45

2. Корректировка показателей отчета о финансовых результатах

Влияние корректировок сравнительных показателей данных отчета о финансовых результатах за 2024 год представлено в таблице 9.3.:

Таблица 9.3

Тыс.руб

Строка Бухгалтерского баланса	За 2024г. (до корректировки)	За 2024г. (после корректировки)	Сумма корректировки
2330 «Проценты к уплате»	-	(3 458)	(3 458)
2350 «Прочие расходы»	(43 668)	(40 210)	3 458

10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено.

11. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

12. Условные активы и условные обязательства

Существенные условные обязательства, не отраженные в настоящей отчетности, у АО «РГРЭС» на 31.12.2025 и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

Существенные условные активы, не отраженные в настоящей отчетности, по состоянию на 31.12.2025 и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

У АО «РГРЭС» по состоянию на 31.12.2025 года имеют место условные обязательства и условные активы в части возможного возникновения процентов по обязательствам кредиторов и возникшей дебиторской задолженности. Определить суммы возможных обязательств и активов не представляется возможным, т.к. они не контролируются Обществомм, в связи с чем они не признаны в бухгалтерском учете.

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности законных процентов (ст.317.1 ГК РФ) не оговорено Минфином РФ, имеется только разъяснение порядка их налогового учета (Письма Минфина России от 09.12.2015 года № 03-03-РЗ/67486 и от 03.11.2015 года № 03-03-06/2/63360).

По состоянию на 31.12.2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых :

- АО «РГРЭС» выступает в качестве истца в 33 судебных делах;
- АО «РГРЭС» выступает в качестве ответчика в 1 судебном деле.

Все судебные дела имеют высокую вероятность выигрыша в пользу АО «РГРЭС».

По состоянию на 31.12.2025 судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период (п.3 ПБУ 7/98).

Существенные события, произошедшие после отчетной даты до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РГРЭС», которые в соответствии с РСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

14. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков Общество относится риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, размещения денежных средств в депозитах, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность Общества, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Общества и принимать меры для их ликвидации.

В связи с началом 24 февраля 2022г. проведения РФ специальной военной операции на Украине и введением западными странами санкций в отношении ряда лиц и компаний РФ, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, руководство

Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. На сегодняшний момент Общество не имеет серьезных внешних обязательств, поэтому можно говорить о способности АО «РГРЭС» продолжать осуществлять деятельность в обозримом будущем.

15. Непрерывность деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сократить объем продаж, либо прекратить какие-либо виды деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

АО «РГРЭС» является социально значимым объектом и играет важную роль на рынке электроэнергетики Рязанской области.

У АО «РГРЭС» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывной деятельности в ближайшем будущем.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся политическая и экономическая ситуация в России и обстановка на международном рынке не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты Общества.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. В настоящее время руководство Общества не видит угроз непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

16. Прекращаемая деятельность

До 31.12.2025 прекращения каких-либо видов деятельности Обществом не осуществлялось. В период после 31.12.2025 решения о ликвидации Общества не принималось.

Генеральный директор К.С. Билютин

