Общество с ограниченной ответственностью
«Саратовское предприятие городских электрических сетей»
(ООО «СПГЭС»)
ИНН 6454074036 КПП 645401001 ОГРН 1056405417518
адрес: ул. Белоглинская, д. 40, г. Саратов, Саратовская область, 410017

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПГЭС» за 2025 год (далее по тексту – бухгалтерская отчетность), подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Показатели с отрицательным значением показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Саратовское предприятие городских электрических сетей».

Сокращенное наименование: ООО «СПГЭС» (далее по тексту – Общество).

Место нахождения Общества: ул. Белоглинская, д. 40, г. Саратов, Саратовская область, 410017.

Государственная регистрация: Свидетельство серия 64 № 001665185 выдано 05.05.2005 г.

ОГРН 1056405417518
ИНН 6454074036
КПП 645401001

Основной вид деятельности Общества: Торговля электроэнергией (35.14).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал Общества: 50 000 (пятьдесят) тысяч рублей.

Изменений уставного капитала в 2025 году не было. Состав участников в 2025 году не менялся, перераспределения долей не было.

Структура Уставного капитала:

Участник	Доля в Уставном капитале	Номинальная стоимость, рублей
Пименова Елена Николаевна	0,02	10 000
Общество с ограниченной ответственностью «Энергоком»	33,00	16 500 000
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестэнерго»	33,00	16 500 000
Общество с ограниченной ответственностью «Трансэнергосервис»	33,98	16 990 000

Высшим руководящим органом в соответствии с Уставом является Общее собрание участников Общества.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет Директор – Медведева Юлия Павловна.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 216 человек, за 2024 год – 229 человек.

Сведения об аудиторской организации: ООО «Ваш Аудитор», ОГРН 1069658004404, ИНН 6658223159, КПП 665801001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006067116.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, так как не является эмитентом ценных бумаг.

В учетную политику на 2025 год внесены изменения связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ № 117-5 от 28.12.2024 г.). ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» Общество применяет с 1 апреля 2025 года.

2.1. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (далее по тексту - НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее по тексту - ОС) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признаками основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей за единицу включительно. Затраты на приобретение, создание таких объектов в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности списываются на расходы по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Учет наличия таких основных средств ведется на забалансовом счете в количественном учете.

По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Учет аренды

Учет объектов аренды ведется в соответствии с ФСБУ 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 с одновременным признанием обязательства по аренде с учетом процентного дохода. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных платежей.

Срок договора аренды определяется исходя из предполагаемого срока пользования предметом аренды.

Право пользования активом не признается в отношении договоров с фактическим сроком аренды не более 12 месяцев и стоимостью предмета аренды не более 300 000 (триста тысяч) рублей.

2.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения за исключением налога на добавленную стоимость.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, указанный стандарт не применяется; затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 г. сформирована преимущественно задолженностью потребителей по договорам энергоснабжения (купли-продажи (поставки) электрической энергии).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, услуги. Резерв по сомнительным долгам создается отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга на основании приказа по итогам решения постоянно действующей инвентаризационной комиссии. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы.

2.6. Оценочные обязательства

Общество создаёт оценочное обязательство на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства формируются ежеквартально на последнюю дату отчетного периода (квартала) отдельно по каждому работнику исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из общего количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи (поставки) электрической энергии (мощности) потребителям.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с поставкой электрической энергии (мощности) потребителям. В силу отраслевых особенностей процесс поставки электрической энергии (мощности) характеризуется отсутствием незавершенного производства и складских остатков. Расходы на приобретение электрической энергии (мощности) на оптовом (розничном) рынке электрической энергии (мощности) в целях дальнейшей продажи (поставки) потребителям, расходы по оплате услуг сетевых организаций по передаче электрической энергии и расходы по оплате иных услуг, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии (мощности) потребителям, признаются расходами по приобретению товара и учитываются на счете 20 «Основное производство», без отражения на счете 41 «Товары».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются напрямую в расходы отчетного периода на счет 90 субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

2.8. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете Общества отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет по налогу на прибыль, ежемесячно.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии с учетной политикой Общества ведется балансовым методом.

Однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто (как отложенный налоговый актив, как отложенное налоговое обязательство).

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлены в таблице 3.1. Нематериальные активы Общества являются амортизируемыми, срок полезного использования определен. Признаков обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 г. не выявлено. Отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества. Незаконченные операции по приобретению НМА на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Таблица 3.1.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 363	(1 649)	-	-	-	(1 692)	-	-	-	-	-	4 363	(3 341)
	За 2024 г.	3 694	-	669	-	-	(1 649)	-	-	-	-	-	4 363	(1 649)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 428	(931)	-	-	-	(931)	-	-	-	-	-	2 428	(1 862)
	За 2024 г.	2 428	-	-	-	-	(931)	-	-	-	-	-	2 428	(931)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 935	(718)	-	-	-	(761)	-	-	-	-	-	1 935	(1 478)
	За 2024 г.	1 267	-	669	-	-	(718)	-	-	-	-	-	1 935	(718)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
созданные организацией - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.3.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 022	2 714	3 694
в том числе: Программы ЭВМ	565	1 497	2 428
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	457	1 218	1 267
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Таблица 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, -	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

Таблица 3.5.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	669	-	-	(669)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	669	-	-	(669)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.6.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 4.1. Основные средства Общества являются амортизируемыми, срок полезного использования определен. Признаков обесценения основных средств на 31.12.2025 г. не выявлено. Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.

Таблица 4.1.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	36 454	(25 516)	5 008	(4 230)	4 225	(2 023)	-	-	-	-	-	37 232	(23 313)
	За 2024 г.	127 669	(32 011)	4 687	(95 902)	14 532	(8 037)	-	-	-	-	-	36 454	(25 516)
в том числе: Здания	За 2025 г.	7 860	(3 649)	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-	7 860	(3 874)
	За 2024 г.	100 048	(11 600)	-	(92 188)	12 134	(4 184)	-	-	-	-	-	7 860	(3 649)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	376	-	-	(376)	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 964	(6 967)	4 904	(3 796)	3 796	(1 213)	-	-	-	-	-	14 072	(4 384)
	За 2024 г.	10 540	(7 931)	4 687	(2 263)	1 999	(1 035)	-	-	-	-	-	12 964	(6 967)
Офисное оборудование	За 2025 г.	15 629	(14 899)	104	(434)	429	(585)	-	-	-	-	-	15 300	(15 055)
	За 2024 г.	15 629	(12 480)	-	-	384	(2 803)	-	-	-	-	-	15 629	(14 899)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 076	-	-	(1 076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами представлены в таблице 4.2. В составе основных средств в учете Общества отражено право пользования активами по договорам аренды (помещения офисного назначения), предназначенные для использования в основной деятельности Общества. Суммы процентных расходов по предметам аренды учитываются в прочих внереализационных расходах и включены в строку 2330 отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате».

Таблица 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	За 2025 г.	24 844	(690)	11 815	-	-	(11 585)	-	-	-	36 660	(12 275)
	За 2024 г.	-	-	24 844	-	-	(690)	-	-	-	24 844	(690)
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 844	(690)	11 815	-	-	(11 585)	-	-	-	36 660	(12 275)
	За 2024 г.	-	-	24 844	-	-	(690)	-	-	-	24 844	(690)

В составе объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 на отдельном субсчете отражено право пользования активом по договорам аренды в размере 24 384 тыс. руб.

Арендодатель	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
АО «СПГЭС» Аренда нежилого помещения_Белоглинская, 40	17 417	5 702	11 715
ЗАО ИВК «Солнечный» Аренда нежилого помещения_Мира, 3А	3 108	1 122	1 986
ООО «ГЭС» Аренда нежилого помещения_Энтузиастов, 64Е	16 135	5 452	10 683
Итого	36 660	12 276	24 384

Таблица 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	38 303	35 092	94 582
в том числе: Здания	3 986	4 211	88 448
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 688	5 997	2 609
Офисное оборудование	244	730	3 149
Здания (права пользования активами)	24 384	24 154	-
Сооружения	-	-	376
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	1 076
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	1 076
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица 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	-	-	-

Таблица 4.5.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 798	-	-	(1 798)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 798	-	-	(1 798)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 485	-	9 046	-	-	(4 904)	5 627	-
	За 2024 г.	610	-	3 558	-	-	(2 683)	1 485	-
в том числе: Интеллектуальная система учета	За 2025 г.	1 485	-	9 046	-	-	(4 904)	5 627	-
	За 2024 г.	610	-	3 558	-	-	(2 683)	1 485	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.6.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

По результатам проверки обесценение внеоборотных активов не требуется.

5. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Таблица 5.1.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде по их видам представлена в таблице 6.1.

В рамках инвентаризации запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество пришло к выводам:

- признаков обесценения по запасам без движения не выявлено;
- создание резерва под снижение стоимости не требуется.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Таблица 6.1.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 702	-	5 403	(6 380)	-	-	X	X	725	-
	За 2024 г.	934	-	12 633	(11 865)	-	-	X	X	1 702	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 210	-	5 403	(6 086)	-	-	-	-	528	-
	За 2024 г.	442	-	12 565	(11 797)	-	-	-	-	1 210	-
Товары	За 2025 г.	492	-	-	(295)	-	-	-	-	197	-
	За 2024 г.	492	-	69	(69)	-	-	-	-	492	-

Таблица 6.2.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Таблица 7.1.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 700 037	(701 677)	2 817 217	70 843	(2 461 905)	(84 399)	41 455	-	3 041 793	(660 222)
	За 2024 г.	2 615 208	(619 490)	2 550 533	68 298	(2 499 622)	(34 380)	(82 187)	-	2 700 037	(701 677)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 589	-	44 361	15	(1 993)	(2)	-	-	43 969	-
	За 2024 г.	3 845	-	1 796	184	(4 237)	-	-	-	1 589	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 574 706	(701 677)	2 496 168	8 080	(2 370 738)	(68 150)	41 455	-	2 640 066	(660 222)
	За 2024 г.	2 596 668	(619 490)	2 441 160	63 466	(2 497 488)	(29 100)	(82 187)	-	2 574 706	(701 677)
Расчеты с покупателями и заказчиками по прочим операциям	За 2025 г.	6 874	-	27 154	36 887	5 978	(8 231)	-	-	68 663	-
	За 2024 г.	5 225	-	1 872	1 275	(638)	(860)	-	-	6 874	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	107 883	-	248 712	25 861	(93 219)	(8 017)	-	-	281 220	-
	За 2024 г.	9 226	-	96 964	3 372	2 740	(4 420)	-	-	107 883	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 076	-	-	-	(1 849)	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	224	-	1 852	-	-	-	-	-	2 076	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 806	-	821	-	-	-	-	-	7 627	-
	За 2024 г.	-	-	6 806	-	-	-	-	-	6 806	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	-	-	-	(28)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	21	-	26	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	55	-	2	-	(55)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Итого	За 2025 г.	2 700 037	(701 677)	2 817 217	70 843	(2 461 905)	(84 399)	41 455	X	3 041 793	(660 222)
	За 2024 г.	2 615 208	(619 490)	2 550 533	68 298	(2 499 622)	(34 380)	(82 187)	X	2 700 037	(701 677)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. На конец отчетного периода по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами резерв по сомнительным долгам числится в размере 660 222 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Таблица 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	660 222	-	701 677	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	660 222	-	701 677	-	-	-

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств представлено в таблице 8.1. Долгосрочные обязательства по аренде представлены будущими арендными платежами с учетом дисконтирования, срок погашения которых превышает 12 месяцев. Краткосрочные обязательства по аренде представлены аналогичными платежами с погашением в течение 12 месяцев. Просроченных обязательств у Общества не имеется.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 351	2 939	-	(9 036)	-	(4 199)	14 055
	За 2024 г.	-	24 351	-	-	-	-	24 351
в том числе: Обязательства по аренде	За 2025 г.	24 351	2 939	-	(9 036)	-	(4 199)	14 055
	За 2024 г.	-	24 351	-	-	-	-	24 351
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 583 609	989 797	7	(782 839)	(49)	4 199	1 794 724
	За 2024 г.	1 552 247	814 230	83	(782 939)	(11)	-	1 583 609
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	544 673	740 140	-	(624 057)	(25)	-	660 731
	За 2024 г.	479 493	624 003	-	(558 824)	-	-	544 673
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 049	158 957	-	(144 027)	(22)	-	158 957
	За 2024 г.	136 343	144 049	-	(136 339)	(4)	-	144 049
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	167	6 594	7	(139)	(2)	-	6 627
	За 2024 г.	8 211	50	83	(8 169)	(7)	-	167
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 309	7 974	-	(1 017)	-	-	8 266
	За 2024 г.	-	1 309	-	-	-	-	1 309
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	823 000	65 000	-	-	-	-	888 000
	За 2024 г.	900 000	-	-	(77 000)	-	-	823 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 903	-	-	(1 082)	-	-	1 822
	За 2024 г.	2 294	609	-	-	-	-	2 903
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50	789	-	(29)	-	-	810
	За 2024 г.	219	-	-	(168)	-	-	50
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	63 047	-	-	(12 488)	-	-	50 558
	За 2024 г.	23 244	39 802	-	-	-	-	63 047
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 422	-	-	(2 422)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 394	1 468	-	-	-	-	5 862
	За 2024 г.	4	4 390	-	-	-	-	4 394
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	17	-	-	(1)	-	-	16
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	8 876	-	-	-	4 199	13 075
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 607 960	992 736	7	(791 875)	(49)	X	1 808 779
	За 2024 г.	1 552 247	838 581	83	(782 939)	(11)	X	1 607 960

По состоянию на 31.12.2025 кредиты являются краткосрочными по срокам погашения в течение 2026 года и в бухгалтерском балансе отражены по строке 1510 «Заемные средства» в размере 889 822 тыс. руб.

Займодавец/ Договор	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
ПАО Банк ВТБ КС-ЦН-776007/2023/00001 от 26.01.2023	81 000	15.02.2026
ПАО Банк ВТБ СВЛ/182125-719103 от 09.12.2025	219 000	17.04.2026
ПАО Сбербанк Ген.согл. №540E00ULOMF от 11.04.2024г. Подтверждение № 540E00ULOMF-08 от 28.07.2025г.	30 000	03.02.2026
ПАО Сбербанк Ген.согл. №540E00ULOMF от 11.04.2024г. Подтверждение № 540E00ULOMF-09 от 20.08.2025г.	40 000	25.02.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T018 от 12.09.2025 г.	82 000	10.03.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T019 от 22.09.2025 г.	17 500	20.03.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T020 от 29.09.2025 г.	6 000	27.03.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T021 от 10.10.2025 г.	158 000	08.04.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T022 от 27.10.2025 г.	18 000	24.04.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T023 от 28.10.2025 г.	36 500	24.04.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T024 от 28.10.2025 г.	10 000	24.04.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T025 от 27.11.2025 г.	90 000	26.05.2026
АО Альфа-Банк Соглашение №0DIW4L от 12.04.24 Доп. соглашение №0DIW4T026 от 28.11.2025 г.	100 000	26.05.2026
Итого:	**888 000**	

Начисленные проценты по кредитам отражаются в составе прочих расходов по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Задолженность по выплате процентов в размере 1 822 тыс. руб. отражается в составе строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Таблица 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	-	-	-

Таблица 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.	8 729	12 220	14 195	364	6 390
	За 2024 г.	8 978	7 211	7 461	-	8 729
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 729	12 220	14 195	364	6 390
	За 2024 г.	8 978	7 211	7 461	-	8 729

9. Обеспечения обязательств

Выданные и полученные поручительства в учете отражается на забалансовом счете. Информация о выданных и полученных поручительствах в обеспечение обязательств в рамках кредитных соглашений отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 300 000	1 300 000	1 000 000
в том числе: АО "СПГЭС"	1 300 000	1 300 000	1 000 000
Выданные - всего	200 000	-	-
в том числе: АО "СПГЭС"	200 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Элементы расходов по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 338	11 088
Затраты на оплату труда	161 879	145 138
Отчисления на социальные нужды	47 929	43 063
Амортизация	15 300	10 376
Прочие затраты	9 161 563	8 229 028
Итого по элементам	9 392 008	8 438 692
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 392 008	8 438 692

11. Отложенные налоговые актива и обязательства

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице 11.1

Таблица 11.1.

Структура отложенных налоговых активов

Наименование показателя	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Расходы будущих периодов	1 690	195	579	1 306
Арендные обязательства	8 476	1 553	1 522	8 506
Итого	10 165	1 749	2 102	9 812

Структура отложенных налоговых обязательств представлена в таблице 11.2

Таблица 11.2.

Структура отложенных налоговых обязательств

Наименование показателя	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Дебиторская задолженность	50 254			50 254
Кредиторская задолженность	2 531	799	135	1 867
Нематериальные активы	679	423		256
Основные средства	6 343	1 304	1 203	6 241
Резервы сомнительных долгов	41 857	6 826	19 052	54 083
Итого	101 663	9 353	20 390	112 700

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода представлена в таблице 12.1.

Таблица 12.1.

Нераспределенная прибыль (убыток)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	505 188	533 134
Чистая прибыль отчетного периода	35 062	12 054
Дивиденды за отчетный период	(44 000)	(40 000)
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода	496 250	505 188

13. Отдельные показатели отчета о финансовых результатах

13.1. Выручка

Информация о выручке по видам (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице 13.1.

Таблица13.1.

Структура выручки

Выручка	**2025 год**	**2024 год**
Реализация электроэнергии	9 903 446	8 928 401
Итого по строке 2110	**9 903 446**	**8 928 401**

13.2. Себестоимость продаж

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, представлена в таблице 13.2.

Таблица 13.2.

Структура себестоимости продаж

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Электроэнергия, мощность приобретение на ОРЭ, РРЭ для сбытовой деятельности	4 515 522	3 955 055
IT- услуги и программное обеспечение	1 675	1 165
Арендная плата	9 994	4 743
Услуги биллинга, печати, доставки платежных документов и иные связанные с ними услуги	26 254	12 056
Ограничение и возобновление режима потребления эл/эн	6 207	4 884
Оплата труда	98 753	92 528
Амортизация	1 626	1 427
Страховые взносы	29 489	27 683
Услуги по передаче данных	2 241	2 183
Услуги операторов инфраструктуры рынка	10 018	8 196
Членские взносы в имущество Ассоциации "НП Совет рынка"	3 300	2 932
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	4 582 752	4 214 357
Прочие расходы	7 055	10 843
Итого по строке 2120	**9 294 886**	**8 338 052**

13.3. Управленческие расходы

Информация о расходах для нужд управления Общества представлена в таблице 13.3.1.

Таблица 13.3.1.

Структура управленческих расходов

Наименование показателя	2025 год	2024 год
IT- услуги и программное обеспечение, информационно-консультационные услуги	3 015	3 446
Амортизация	2 088	8 258
Аренда (найм) помещений и иного имущества	1 591	2 919
Оплата труда	63 125	52 609

Оптоволоконная связь для производственных подразделений	3 282	2 955
Страховые взносы	18 440	15 380
Услуги почтовой связи, ТО и ремонт оргтехники, компьютеров	1 231	1 436
Транспортные расходы	2 289	2 946
Прочие расходы	1 971	9 175
Налоги и сборы	90	1 516
Итого по строке 2220	**97 122**	**100 640**

13.4. Прочие доходы и расходы

Показатели в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены согласно требованиям стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и сопоставимы с аналогичными показателями отчетного периода, за 2025 год.

Расшифровка прочих доходов, отраженная по строке 2340 отчета о финансовых результатах представлена в таблице 13.4.1.

Таблица 13.4.1.

Структура прочих доходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	83 929	74 384
Реализация электроэнергии на оптовом рынке	47 555	38 279
Ограничение режима энергопотребления	6 965	7 284
Списание неиспользованной суммы оценочного обязательства по оплате труда	364	
Выручка от сдачи имущества в аренду		1 756
Прибыли/ убытки прошлых лет		1 190
Вознаграждение за предоставление поручительства	7 422	
Реализация внеоборотных активов		2 475
Госпошлина	6 507	3 996
Прочие доходы	457	1 169
Итого стр.2340	153 199	130 533

Расшифровка прочих расходов, отраженная по строке 2350 отчета о финансовых результатах представлена в таблице 13.4.2

Таблица 13.4.2.

Структура прочих расходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Создание резерва по сомнительным долгам	301 064	344 788
Прибыли/ убытки прошлых лет	3 275	
Обслуживание банковских гарантий (поручительство)	22 500	25 048
Расходы на услуги банка	3 330	3 475
Госпошлина	9 219	4 944
Уступка права требования по договору	3 603	
Списание дебиторской задолженности	84 354	34 370
Прочие расходы	3 146	2 531
Итого стр.2350	430 491	415 156

13.5. Расчет налога на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» способом отсрочки, путем начисления условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов (доходов), отложенных налоговых активов и обязательств. Расчет представлен в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (2300)	50 899	38 598
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль организаций (2410)	(15 837)	(26 544)
В том числе текущий налог на прибыль (2411)	(4 447)	(3 368)
Отложенный налог на прибыль организаций (2412)	(11 390)	(23 176)
Чистая прибыль (2400)	35 062	12 054

14. Отдельные показатели отчета о движении денежных средств

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

В составе денежных потоков по статьям расчетов с контрагентами отчета о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС, полученные в составе поступлений от контрагентов, перечисленные контрагентам в составе платежей.

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций по строке 4119 представлена в таблице 14.1.

Таблица 14.1

Прочие поступления (строка 4119)

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Прочие поступления	76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	214 371	30 036
Прочие поступления от поставщиков, в т.ч. возврат	60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	31 467	20 304
Прочие поступления	Прочие доходы, в т.ч. проценты по депозитам	14 757	16 321
НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков		(3 063)	(6 802)
	Итого по строке 4119	**257 532**	**59 859**

Расшифровка платежей от текущих операций в связи с оплатой труда работников представлена в таблице 14.2

Таблица 14.2.

Платежи в связи с оплатой труда работников (строка 4122)

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Выплата заработной платы	70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	142 545	126 514
НДФЛ	68.01 «НДФЛ при исполнении обязанности налогового агента»	20 990	18 544
Страховые взносы	69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	47 158	38 949
Прочие	76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников	541	946
	76.49 «Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	132	145
	Итого по строке 4122	**211 366**	**185 098**

Расшифровка прочих платежей от текущих операций по строке 4129 представлена в таблице 14.3

Таблица 14.3

Прочие платежи (строка 4129)

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Прочие платежи	76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	287 842	22 707
	60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	96	426
Возврат покупателям	62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	15 463	11 849
Налоги и сборы	68 «Налоги и сборы»	940	10 912
	НДС, перечисленный в бюджет	176 109	131 471
Выдача подотчет	71 «Расчеты с подотчетными лицами»	996	1 138
Прочие платежи	91.02 «Прочие расходы», в т.ч. услуги банка	10 284	5 610
НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков		343 800	276 611
	Итого по строке 4129	**835 530**	**460 724**

15. Иная информация

15.1. Информация о связанных сторонах и сделках между ними

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 11/2008«Информация о связанных сторонах».

Информация по операциям со связанными сторонами в 2025 году представлена в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Сумма, тыс. руб.
1	Медведева Юлия Павловна	Директор	-	Оплата труда НДФЛ Страховые взносы	6 639 997 1 427
2	ООО «ТрансЭнергоСервис» ИНН 6453093420	Доля в уставном капитале	33,98%	Выплата дивидендов Выдача беспроцентного займа	14 951 90 000
3	ООО «ЭнергоКом» ИНН 6453093438	Доля в уставном капитале	33%	Выплата дивидендов Уступка требования (расторжение) Выдача беспроцентного займа	14 520 (21 700) 90 000
4	ООО «Инвестэнерго» ИНН 6453093445	Доля в уставном капитале	33%	Выплата дивидендов Уступка требования (расторжение) Выдача беспроцентного займа	14 520 (78 248) 90 000
5	Пименова Елена Николаевна	Доля в уставном капитале	0,02%	Выплата дивидендов НДФЛ	9 1

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Панфилова Елизавета Викторовна через ООО «ТрансЭнергоСервис».

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Оплата труда	6 639	4 101
НДФЛ	997	533
Страховые взносы	1 427	959

15.2. События после отчетной даты

После отчетной даты не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

- у Общества не появились новые обстоятельства, не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- у Общества не появились долговые обязательства, не заключались соглашения о слиянии или ликвидации, не планировались подобные сделки; не заключались и не планируются сделки о приобретении комплексов других предприятий; не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений; не проводилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- в Обществе не было иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности Общества.

Иные события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

15.3. Информация о рисках

ООО «СПГЭС» в качестве организации, которой в соответствии с законодательством Российской Федерации присвоен статус гарантирующего поставщика электрической энергии, осуществляет регулируемую деятельность, в рамках которой расчеты за поставляемую продукцию (услуги) осуществляются по ценам (тарифам), которые в соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» (далее – Федеральный закон об электроэнергетике) подлежат государственному регулированию. В соответствии с п. 3 ст. 23.1 ФЗ № 35 на розничных рынках государственному регулирования подлежат цены (тарифы) и предельные (минимальный и(или) максимальный) уровни цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненную к нему категориям потребителей, а также сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков. Государственное регулирование осуществляется в порядке, установленном основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике и правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными Правительством Российской Федерации.

На основании изложенного Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары (работы, услуги).

15.4. Непрерывность деятельности

В Обществе не планируется прекращение или существенное сокращение объемов оказания услуг (или сокращение деятельности); необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом; не ожидается убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством

Российской Федерации; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении чистых активов.

Обществом не планируется изменение порядка оплаты товара (работ, услуг) поставщикам. Поставка основного товара (услуг) производится на условиях частичного авансирования с дальнейшим погашением задолженности в сроки, установленные договором.

Обществом не ожидается трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без соответствующей замены, массового увольнения персонала и т.п.), а также не ожидается потеря важнейшего рынка сбыта, основного поставщика и т.п.

Общество не ожидает возможных судебных исков против организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для организации; не ожидается возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 546 266 тыс. руб., на 31.12.2024 – 555 205 тыс. руб., на 31.12.2023 – 583 134 тыс. руб.

Директор _____ / Медведева Ю.П.

«31» марта 2026 года

МП