Р-ЭНЕРГИЯ

ООО «Р-Энергия»
390000, обл. Рязанская, г. Рязань,
ул. Радищева, д. 61,
8 (4912) 70 20 10, info@rnrg.ru
ИНН 6229054695, КПП 623401001,
БИК 046126614, ОГРН 1066229062448

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Р-Энергия» (далее – «Общество» или ООО «Р-Энергия») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Рязанская городская муниципальная энергосбытовая компания» (ООО «РГМЭК») учреждено МУП «РГРЭС» в июне 2006 года на основании постановления Администрации города Рязани № 1612 от 31.05.2006 г. в целях реализации требований статьи 6 Федерального закона РФ от 26 марта 2003 года № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившим силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» о запрете совмещения деятельности по передаче электрической энергии с деятельностью по купле-продаже электроэнергии.

Общество зарегистрировано 22.06.2006 за основным государственным номером - 1066229062448 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Рязанской области, с 28.07.2014 – зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Рязанской области.

Устав Общества утвержден решением единственного участника МУП «Центр энергоснабжения» № 1 от 20 февраля 2020 г.

С 04 февраля 2025 г. Общество сменило наименование на Общество с ограниченной ответственностью «Р-Энергия» (ООО «Р-Энергия»). Устав ООО «Р-Энергия» утвержден решением единственного участника ООО «Центр энергоснабжения» № 2 от 28 января 2025.

На основании постановления Администрации города Рязани № 134 от 20.01.2020 доля размером 100 % в уставном капитале Общества передана Муниципальному унитарному предприятию города Рязани «Центр энергоснабжения», которое было реорганизовано в форме преобразования в ООО «Центр энергоснабжения» 29.07.2022 г. (ОГРН 1226200005943, ИНН 6234200704), собственником которого являлось Муниципальное образование городской округ город Рязань. В связи с перераспределением полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Рязанской области и органами государственной власти Рязанской области по организации в границах муниципальных районов электроснабжения поселений, по организации в границах поселений, муниципальных округов, городских округов электроснабжения населения в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации, 31 января 2024 года 100 процентов доли в уставном капитале ООО «Центр энергоснабжения» передано в Рязанскую область. Конечный бенефициарный владелец отсутствует.

Уставный капитал Общества – 7 млн. рублей, сформирован путем внесения денежных средств на расчетный счет. Размер уставного капитала общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в учредительных документах. Величина уставного капитала оставалась неизменной на протяжении периода существования Общества.

Основной вид деятельности - сбыт (продажа) электрической энергии другим лицам, в том числе гражданам на розничном рынке электроэнергии на территории города Рязани и Рязанской области, покупка электрической энергии, в том числе, на оптовом рынке, энергосбережение, организация учета электрической энергии и обеспечение эксплуатации средств учета электрической энергии, оказание других услуг, выполнение других работ, связанных с деятельностью по сбыту электрической энергии.

В настоящее время Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии на территории города Рязани и таким образом непосредственно участвует в реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопроса местного значения – организации электроснабжения населения города (пункт 4 части первой статьи 16 ФЗ РФ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»). В соответствии с решением Правления НП «Совет рынка» от 03 сентября 2009 г. Обществу присвоен статус субъекта оптового рынка, что дало право с 2010 года приобретать электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии и мощности. С 01.01.2012 Общество начало также осуществлять деятельность в качестве независимой энергосбытовой компании в г. Рязани и в других регионах Российской Федерации. В настоящее время в 23 регионах Российской

Федерации осуществляется деятельность в качестве независимой энергосбытовой компании.

С 01 января 2024 г. Общество начало осуществление деятельности в качестве единого информационно-расчетного центра по приему и обработке платежей от физических лиц за жилищно-коммунальные услуги. Для осуществления данного вида деятельности в Обществе открыто 33 обособленных подразделений на территории г. Рязани и Рязанской области.

В отчетном периоде ООО «Р-Энергия» учредило общество с ограниченной ответственностью «Р-ЭнергоСбыт» (сокращенное наименование ООО «Р-ЭнергоСбыт», ОГРН 1256200006413 ИНН 6200017186), дата внесения записи в ЕГРЮЛ 08.10.2025, с размером уставного капитала 1 000 000 руб. 00 коп. (100% уставного капитала). Доля в размере 100 % уставного капитала номинальной стоимостью 1 000 000 руб. 00 коп. распределяется единственному учредителю ООО «Р-Энергия».

Общество не имеет филиалов и представительств, зависимых обществ.

1.2. Исполнительный орган согласно Уставу – генеральный директор.

1. 3. Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 371 человек (за 2024 год – 349 человека).

1. 4. По состоянию на 31.12.2025 у ООО «Р-Энергия» открыты счета в следующих банках:

- Рязанское отделение № 8606 ПАО СБЕРБАНК г. Рязань – 40702810253000063813; 40702810053000007228;
- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве – 40702810225250000343, 40821810225250000004, 40702810412044209875;
- Центральный филиал «АБ «Россия», г. Москва – 40702810260016100192, 40702810360016000192, 40702810660010006711;
- Рязанский региональный филиал АО «Россельхозбанк» - 40702810158000003581, 40821810458000000026.

1.5. В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление бухгалтерской отчетности, являются:

Шишкин Илья Александрович – генеральный директор ООО «Р-Энергия», утвержден на должность решением единственного участника ООО «Центр энергоснабжения» от 27.09.2022 г. № 4.

Катеринченко Ольга Петровна – главный бухгалтер.

1.6 Аудитором Общества является акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», юридический адрес: 129085, г. Москва, Звёздный бульвар, д.21, стр. 1, эт. 7, помещение №1, ч. комн. 7, член СРО Аудиторов, Ассоциация «Содружество»

(СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606087136.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказами от 29 декабря 2023 г. № 293/12/23, № 294/12/04, дополнения утверждены приказом от 30 июня 2025 г. № 149/06/25.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации. Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями общей для всех подразделений учетной политики.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Методологические аспекты учетной политики

Учет основных средств и капитальных вложений

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 сентября 2020 года №204н.

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью больше 100 тыс. руб. относится к объектам основных средств. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива списываются по мере его передачи в эксплуатацию в составе расходов по обычным видам деятельности.
2. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

4. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

5. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

6. Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- Офисное оборудование **3-11 лет;**
- Транспортные средства **2-7 лет;**
- Машины и оборудование **3-7 лет;**
- Производственный и хозяйственный инвентарь **3- 10 лет;**
- Здания- **30-50 лет.**

7. Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

8. Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

9. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

10. По переоцененной стоимости учитываются: земельные участки, здания, строения, помещения.

11. Применяется комбинированный инвентарный учет интеллектуальной системы учета (ИСУ). Интеллектуальная система учета (ИСУ) учитывается в составе объекта основных средств. Приборы учета учитываются отдельно от ИСУ в составе основных средств путем объединения в групповую единицу учета.

12. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся

объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Учет нематериальных активов

1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
2. Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. и удовлетворяет условиям:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них

Основание: п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы»

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, 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.

3. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- промышленные образцы;

- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;

- базы данных;

- лицензии;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования выбирается способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Запасы

1. Активы, удовлетворяющие условиям приведенным в п. 3 ФСБУ 5/2019 (потребляются и продаются в рамках обычного операционного цикла , используются в течение периода, не превышающего 12 месяцев) и стоимостью не более 100 тыс. руб. отражаются в составе запасов.

2. Запасы оцениваются по стоимости их приобретения.

3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4. Единицей учета запасов является отдельный объект.

5. В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

6. В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

7. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

8. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет товаров

Электроэнергия, приобретаемая у поставщиков для дальнейшей перепродажи, учитывается как «Товар» и оценивается при продаже по средней себестоимости.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

2. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей учета финансового вложения является однородная совокупность.

3. Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

4. Оцениваются депозиты по первоначальной стоимости.

5. Проценты по депозиту начисляются за каждый истекший отчетный период и на дату возврата депозита. Начисленные проценты включаются в прочие доходы.

Заемные обязательства

1. Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

2. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). (п. 9 ПБУ 15/2008).

4. Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную

производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев

Доходы от обычных видов деятельности

1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

2. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж электроэнергии;
- выручка от продаж работ/услуг промышленного характера;
- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи активов в аренду;

5. Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

1. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

2. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации на прибыль с применением затратного метода и отражением постоянных и временных разниц.

3. В балансе показывается свернутая (сальдированная) сумма отложенного налогового актива и обязательства по видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные значения

1. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

2. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа № 34н). Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основе данных инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного (налогового) периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Резервы под обесценение запасов создаются по объектам, находящимся на балансе свыше 180 дней, при снижении их стоимости ниже балансовой по состоянию на отчетную дату.

4. Резервы на оплату отпусков сотрудников (оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) создаются на последнее число каждого квартала.

5. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды;
- допущения, принятые при расчете стоимости активов, учитываемых по переоцененной стоимости;
- другие аналогичные виды резервов.

Учет аренды и лизинга

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере пяти процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения учетной политики

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капитальным вложениями в НМА) ретроспективно.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства РФ от 04.10.2023 №157н), Таблица 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (раздел 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах):

- Биллинг ЮЛ – 49 625 тыс. руб.;

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Общество не установило признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

тыс.руб.

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2025 года	Стоимость на 31 декабря 2024 года
1	Земельные участки всего	5471	5471

Выбытие основных средств: проданы транспортные средства с первоначальной стоимостью: 1 355 тыс. руб., списаны основные средства с первоначальной стоимостью: 3 176 тыс. руб.

Выбытие капитальных вложений не имело места;

Общество не проводило переоценку основных средств, а именно земельного участка и здания, так как считаем балансовую стоимость равной их справедливой стоимости и оставляем неизменной в учете в связи несущественной разницей между рыночной ценой объектов и балансовой стоимостью.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

В отношении основных средств не установлено ограничений использования или залогов.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений и основных средств, предоставленных другим лицам, в учете не возникали.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году осуществлялись финансовые вложения в виде краткосрочных депозитов в кредитных организациях, признаваемых в учете как денежные эквиваленты.

Сумма размещенных средств – 54 154 150 тыс. руб. Проценты, полученные от размещения денежных средств – 269 198 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

тыс.руб.

Депозиты в разрезе сроков погашения	**2025 год**	**2024 год**	**2023 год**	**Срок погашения**	**Процентная ставка (от/до)**
АО «Газпромбанк»					
1 депозит			218300	12.01.2024	от 15,8% до 16%

2 депозит			14500	17.01.2024	16,4%
3 депозит			466200	19.01.2024	от 15,5% до 16,4%
4 депозит			146000	26.01.2024	15,75%
Итого депозитные вклады на 31.12.2023			**845000**		
АО «Газпромбанк»					
1 депозит		314 800		13.01.2025	от 21,8% до 24,5%
2 депозит		18 000		17.01.2025	от 21% до 22,5%
3 депозит		616 500		20.01.2025	от 21,6% до 25,1%
4 депозит		134 000		27.01.2025	от 21,5% до 22%
Итого депозитные вклады на 31.12.2024		**1 083 300**			
АО «Россельхозбанк»					
Депозит		140 000		09.01.2025	от 18% до 19%
Итого депозитные вклады на 31.12.2024		**140 000**			
Всего депозитные вклады на 31.12.2024		**1 223 300**			
АО «Россельхозбанк»					
1 депозит	386 000			12.01.2026	от 16,09% до 16,13%
2 депозит	355 000			20.01.2026	от 16,13% до 16,14%
3 депозит	126 000			27.01.2026	15,61%
Итого депозитные вклады на 31.12.2025	**867 000**				
ПАО «ВТБ»					
1 депозит	85 000			20.01.2026	15,44%
2 депозит	330 000			27.01.2026	15,44%
Итого депозитные вклады на 31.12.2025	**415 000**				
АО «Россельхозбанк»					
1 депозит	168 000			20.01.2026	16,14%
Итого депозитные вклады на 31.12.2025	**168 000**				
Всего депозитные вклады на 31.12.2025	**1 450 000**				

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 г.г. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина резерва под обесценение запасов – 564 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года величина резерва под обесценение запасов – 346 тыс. руб. В резерв были включены приборы учета, которые невозможно использовать для коммерческих расчетов с потребителями ввиду не соответствия действующему законодательству.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 597 тыс. руб. и 31 декабря 2024 г.- 391 тыс. руб.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность покупателей электроэнергии по состоянию на 01.01.2025 г. в размере 138 575 тыс. руб. признана сомнительной и отнесена в резерв по сомнительным долгам. Задолженность покупателей электроэнергии по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 144 573 тыс. руб. признана сомнительной и отнесена в резерв по сомнительным долгам (раздел 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Наиболее крупные дебиторы, задолженность которых включена в резерв по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Дебитор	Номер и дата договора	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2024 года**
ООО «РСТ»	033 от 17.08.2018 г.	15 482	15 482
МУП «РМПТС»	205 от 01.01.2013 г.	21 024	36 024
Население (физические лица)		97 191	74 678

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Дебитор	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**
АО «РГРЭС»	95 648	35 000
МУП «РМПТС»	163 937	104 849
Население (физические лица)	132 849	138 359

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	**2025 года**	**2024 года**	**2023 года**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, переводы в пути	**127809**	**128900**	**9719**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства		**128900**	**9719**
Денежные эквиваленты:	**1450000**	**1223300**	**845000**
Банковские депозиты	1450000	1223300	845000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**1577809**	**1352200**	**854719**

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 составил:

Доллар США 78,2267 рублей

Евро 92,0938 рублей

Курс ЦБ РФ на 31.12.2024 составил:

Доллар США 101,6797 рублей

Евро 106,1028 рублей

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями: тыс. руб.

Прочие поступления	**За январь-декабрь 2025 года**	**За январь-декабрь 2024 года**
Поступления денежных средств по деятельности ЕРЦ в качестве платежного агента	1 152 346	1 010 861
Возврат неиспользованных денежных средств поставщика и подотчетных средств	17 436	17 575

Доход (проценты) от размещения денежных средств на депозите	270 936	198 831
Прочие поступления (возврат госпошлины , ошибочные платежи и др.)	47 380	20 347
Итого по строке 4119	**1 488 098**	**1 247 614**

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

тыс. руб.

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Возврат кредиторской задолженности покупателям	(10 702)	(11 657)
Выдача под авансовый отчет	(5 116)	(5 211)
Прочие выплаты (оплата госпошлины, добровольные пожертвования, расчетный НДС, возврат ошибочных платежей и др.)	(269 254)	(175 127)
Итого по строке 4129	**(285 072)**	**(191 995)**

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Прочие расходы будущих периодов (б/с 97.21)	3 987	1 340	176
Платежи по прочим видам страхования (б/с 76.01.9)	1 039	1 061	914
Итого по строке 1260	**5 026**	**2 401**	**1 090**

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

тыс.руб

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года

Прочие расходы будущих периодов (б/с 97.21)	1 292	3 675	300
Авансы поставщикам основных средств (б/с 60.02)	79 146	-	-
Итого по строке 1190	**80 438**	**3 675**	**300**

3.8. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 7 000 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 г.г. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

В 2024 году Общество объявило и выплатило учредителю ООО «Центр энергоснабжения» дивиденды - 45 769 тыс. руб.

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало учредителю ООО «Центр энергоснабжения» дивиденды

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2024-2025 г.г. привлечение дополнительных денежных средств не осуществлялось. Займы под инвестиционные активы не привлекались.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

тыс. руб.

Кредитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «Ново -Рязанская ТЭЦ»	76241	28467
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	19619	14542
АО «Концерн Росэнергоатом»	72323	54694
АО «ЦФР»	111243	82012
ПАО «Россети Центр и Приволжье»	235668	203761
Население (физические лица)	35 452	32854

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

НАЛОГ	2025 года	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	72 172	54 231	17260
Налог на прибыль	12 333	736	7624
Транспортный налог	21	22	18
Налог на имущество	1 092	1084	351
Земельный налог	---	---	28
Итого	**85 618**	**56073**	**25281**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

В течение отчетного года выездные проверки налоговых органов и суды с налоговыми органами отсутствовали.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

Доходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от продажи (без учета НДС) всего	13 902 698	11 642 746
том числе:		
- реализация электрической энергии	13 599 581	11 383 828
- реализация платных услуг	495	311
- выполнение работ для деятельности в качестве независимой энергосбытовой компании	358	2 534

- оказание услуг агента по ведению энергосбытовой деятельности	1 628	21
- оказание услуг в качестве единого расчетного центра (ЕРЦ)	300 636	256052
Справка: средняя цена полезного отпуска электроэнергии (без учета потерь), без учета НДС 20%, руб./кВт.ч.	7,17902	6,37821

Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость продаж всего	(12252011)	(10226469)
том числе:		
- реализация электрической энергии	(12084415)	(10082964)
- выполнение работ для деятельности в качестве независимой энергосбытовой компании	(1 306)	(8 911)
- оказание услуг в качестве единого расчетного центра (ЕРЦ)	(166 290)	(134 594)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности (материальные затраты) учтены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, и стоимостью не более 100 тыс. руб. на сумму 32 166 тыс. руб. (приняты на забалансовый учет).

По видам деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Объем продаж в качестве независимой энергосбытовой компании, кВтч	965840951	868821990
Выручка от продажи (без учета НДС) в качестве независимой энергосбытовой компании, тыс. руб.	5411970	4092398
Себестоимость продаж в качестве независимой энергосбытовой компании, тыс. руб.	(5349155)	(4048296)
Валовая прибыль (убыток) в качестве независимой энергосбытовой компании, тыс. руб.	62815	44102

Коммерческие расходы в качестве независимой энергосбытовой компании, тыс. руб.	(47130)	(41569)
Прибыль (убыток) от продаж в качестве независимой энергосбытовой компании, тыс. руб.	15685	2533

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Объем продаж в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, кВтч	1175190314	1181485599
Выручка от продажи (без учета НДС) в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, тыс. руб.	8190092	7294296
Себестоимость продаж в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, тыс. руб.	(6736566)	(6043579)
Валовая прибыль (убыток) в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, тыс. руб.	1453526	1250717
Коммерческие расходы в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, тыс. руб.	(712718)	(545375)
Прибыль (убыток) от продаж в качестве гарантирующего поставщика электроэнергии, тыс. руб.	740808	705342

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Поступление платежей населения за жилищно-коммунальные услуги и иные платежи, тыс. руб.	22277066	19760767
Выручка от оказания услуг ЕРЦ (без учета НДС), тыс. руб.	300636	256052
Себестоимость продаж ЕРЦ ,тыс. руб.	(166290)	(134594)
Валовая прибыль (убыток) от оказания услуг ЕРЦ, тыс. руб.	134346	121458
Управленческие расходы при оказании услуг ЕРЦ , тыс. руб.	(134039)	(111008)
Прибыль (убыток) от продаж ЕРЦ, тыс. руб.	307	10450

Себестоимость была представлена следующими статьями:

тыс. руб.

Статьи затрат по себестоимости	2025 год	2024 год
Покупка электроэнергии	(4 528 412)	(3 586 739)
Покупка мощности	(2 582 576)	(2 147 421)
Услуги по передаче электроэнергии (мощности)	(4 973 479)	(4 348 804)
Работы, связанные с монтажом АИИСКУЭ	(1 306)	(8 911)
Услуги по приему и обработке платежей	(16 359)	(15 864)
Амортизация ОС и НМА	(2 298)	(574)
Материальные затраты	(13 383)	(10 316)

Затраты на оплату труда	(74 752)	(62 857)
Страховые взносы	(22 407)	(18 845)
Налоги и сборы	(94)	(23)
Прочие затраты	(36 945)	(26 115)
Итого себестоимость	**(12 252 011)**	**(10 226 469)**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Управленческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Затраты на оплату труда	(34 038)	(26 197)
Страховые взносы	(10 230)	(7 882)
Амортизация	(1 328)	(742)
Содержание офисов (аренда, затраты ЖКХ)	(5 173)	(6533)
Охрана помещений	0	(23)
Материальные затраты	(2459)	(4 493)
Информационно-вычислительное обслуживание	(8 974)	(5 166)
Услуги по приему и обработке платежей	(68 896)	(58 748)
Услуги связи	(101)	(92)
Подготовка кадров	(15)	(528)
Услуги по страхованию	(223)	(186)
Прочие затраты	(2 197)	(413)
Налоги и сборы	(405)	(5)
Итого управленческие расходы	**(134 039)**	**(111008)**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Коммерческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Затраты на оплату труда	(304114)	(253623)
Страховые взносы	(88958)	(74322)
Амортизация	(111454)	(59464)
Налоги и сборы	(8889)	(8870)
Содержание офисов (аренда, затраты ЖКХ)	(30146)	(25959)
Охрана помещений	(7633)	(6444)
Материальные затраты	(26957)	(22730)
Услуги по функционированию на ОРЭМ	(12571)	(9517)
Услуги по обработке данных	(18147)	(16650)
Информационно-вычислительное обслуживание	(37348)	(23004)
Подготовка кадров	(2682)	(2811)
Услуги связи	(13697)	(17837)
Услуги сторонних организаций технического характера	(51010)	(31653)
Услуги по страхованию	(3312)	(3045)
Услуги по проектированию здания	(14400)	(15600)
Прочие услуги сторонних организаций	(11175)	(5033)
Прочие затраты	(17355)	(10382)
Итого коммерческие расходы	**(759848)**	**(586944)**

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 г.г. были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Восстановление резерва по сомнительным долгам	48563	57627
Пени, начисленные за несвоевременную оплату за электроэнергию	11473	11265
Штрафы за несвоевременную оплату на ОРЭМ	11624	7223
Возврат из бюджета госпошлины	4215	1273
Прочие доходы	895	1477
Доходы от ликвидации и реализации основных средств	1441	----
Обязательства на ОРЭМ	12180	167
Реализация прочего имущества	320	169
Доход от списания просроченной кредиторской задолженности	175	308
Уступка прав требования долга	---	225
Возмещение истцу расходов по решению суда	---	435
Резерв по оплате труда сотрудников	3680	5546
В отчете о финансовых результатах в строке 2340 «Прочие доходы» учтена корректировка реализации за прошлые периоды	(1680)	(798)
ВСЕГО	**92886**	**84917**

Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах	269198	204211
Проценты, начисленные на остатки по расчетным счетам	4004	3286
ВСЕГО	**273202**	**207497**

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Создание резерва по сомнительным долгам	(57233)	(84 230)
Прочие расходы	(64104)	(46 873)

Оплата труда	(8553)	(6402)
Списание дебиторской задолженности	(9062)	(14198)
Материальная помощь	(12493)	(10569)
Страховые взносы	(6920)	(5278)
Расходы на услуги банков	(5592)	(5295)
Добровольное пожертвование (безвозмездная передача)	(14868)	(4380)
Расходы социального характера	(3853)	(2859)
Госпошлины, уплаченные в бюджет	(9325)	(3984)
Благотворительная помощь	---	(50)
Материальные расходы	(1355)	(1264)
Расходы, уплаченные по решению суда	(2114)	(607)
Культурно-массовые мероприятия	(3660)	(1515)
Компенсация сотрудникам оплаты за спортивные занятия	(1828)	(1154)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным материалам, услугам, списанной кредиторской задолженности	(1280)	(729)
Специальная и форменная одежда	(41)	(122)
Медицинские осмотры	(24)	(102)
Уступка прав требования долга	---	(239)
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 727	(147)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(218)	---
Штрафы на ОРЭМ	(500)	---
В отчете о финансовых результатах в строке 2350 «Прочие доходы» учтена корректировка реализации за прошлые периоды	(6721)	(3191)
ВСЕГО	**(207 017)**	**(193 188)**

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	34201
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	31195
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	57232
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	51234

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 756 510 тыс. рублей (в 2024 году: в размере 716 545 тыс. рублей).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	915 871	817 551
в том числе убытки прошлых лет	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	228 968	163510
Постоянные разницы отчетного периода:	**(164 299)**	**(104 479)**
Расходы непроизводственного характера	99 423	91023
Материальные расходы по ИПУ	(313 226)	(214426)
Амортизация	49 731	31130
Прочие разницы	(227)	(12206)
Временные разницы отчетного периода:	**4 938**	**3473**
Оплата труда и страховые взносы по отпускам	6 669	7670
Расходы по ПО	(2 827)	(2729)
Прочие разницы	1 096	(1468)
Влияние пересчета ОНА и ОНО по ставке 25%		198
Итого разницы:	**(159 361)**	**(101006)**
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	**756 510**	**716545**
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	189 128	143309

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год по ставке 25%	2024 год по ставке 25%	2024 год по ставке 20%	2023 год по ставке 20%
Сумма отложенного налогового актива	3304	2691	2222	2269

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год по ставке 25%	2024 год по ставке 25%	2024 год по ставке 20%	2023 год по ставке 20%
Сумма отложенного налогового обязательства	1450	1355	1084	1516

Временные разницы возникли в связи с тем, что ряд расходов учитывается при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли признается в другом.

Постоянные разницы возникли в связи с тем, что ряд доходов и расходов учтен при определении финансового результата в бухгалтерском учете, но никогда не будет признан в целях налогообложения прибыли.

Прибыль отчетного года – 728 395 тыс. руб.

Прибыль за 2024 год - 674 568 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2025 – 3 869 063 тыс. руб.

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

В отчетном году Общество арендовало нежилые офисные помещения для осуществления своей деятельности, стоимость которых – 333 591 тыс. руб. (учитываются за балансом).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, так как срок действия договоров аренды не превышает 11 месяцев, Общество не получает предмет аренды в собственность, не имеет право выкупа на льготных условиях, не предоставляет арендуемый объект в субаренду, пролонгация договоров не предусмотрена.

У Общества имеются намерения не использовать объекты аренды в течение длительного срока в связи с приобретением офисного здания (введено в эксплуатацию в январе 2024 года), также в планах - приобретение зданий и помещений под пункты приема платежей.

Сумма арендных платежей по договорам за 2025 г. составила 26 821 тыс. руб.

Арендные обязательства организации по договорам аренды на 2026 г. составляют 19 900 тыс. руб.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В течение 2024-2025 г.г. операции со связанными сторонами у Общества отсутствовали.

Связанной стороной по состоянию на 31.12.2024 г. была: ООО «Центр энергоснабжения» - материнская компания, 100 % доля участия.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 были:

1. ООО «Центр энергоснабжения» - материнская компания, 100 % доля участия.
2. ООО «Р-ЭнергоСбыт»- дочерняя компания, доля в размере 100 % уставного капитала номинальной стоимостью 1 000 000 руб. 00 коп. распределяется единственному учредителю ООО «Р-Энергия».

К основному управленческому персоналу относится: генеральный директор, заместители генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер.

Начисления и выплаты основному управленческому персоналу составили:

тыс.руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	43301	35072
Оплата труда	21006	18575
Премии	9509	6507
Отчисления с оплаты труда	7873	6721
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2630	1895
Прочие выплаты	2283	1374
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения	—	—
ИТОГО	**43301**	**35072**

Задолженность перед основным управляющим персоналом по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует. Долгосрочные выплаты не производились.

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи переходом на ФСБУ 4/2023 откорректированы вступительные и сравнительные данные в Отчете о финансовых результатах за 2024 год. Произведен зачет между аналогичными фактами хозяйственной жизни (реализация прочего имущества).

тыс.руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах на 31 декабря 2024 года			
Прочие доходы (строка 2340)	85 187	(270)	84 917
Прочие расходы (строка 2350)	(193 458)	270	(193 188)

В соответствии с ПБУ 23/2011 откорректированы вступительные и сравнительные данные в Отчете о движении денежных за 2024 год. Денежные потоки от деятельности в качестве платежного агента отражены свернуто.

тыс.руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2024 года			
Поступления – всего (строка 4110)	23 205 388	(11 154 422)	12 050 966
Прочие поступления (строка 4119)	12 402 036	(11 154 422)	1 247 614
Платежи – всего (строка 4120)	(22 355 671)	11 154 422	(11 201 249)
Прочие платежи (строка 4129)	(11 346 417)	11 154 422	(191 995)

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

8.2. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными.

Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными отсутствуют.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Введение иностранными государствами экономических санкций в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц, граждан Российской Федерации, ведение СВО не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность как в течение 2025 года, так и в будущем. Указанные события не способны оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не

выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

11. ИНФОМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство факторов, образующих риски, находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5,6 %.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может

быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свои товары (работы, услуги) для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и по займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение которых не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к

деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства, и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор И.А. Шишкин

Главный бухгалтер О.П. Катеринченко

26 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	30 673	(10 755)	2 938	(785)	700	(13 764)	-	-	-	-	-	32 825	(23 819)
	За 2024 г.	5 741	(127)	24 931	-	-	(10 628)	-	-	-	-	-	30 673	(10 755)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 196	(1 294)	205	(408)	408	(1 191)	-	-	-	-	-	4 993	(2 077)
	За 2024 г.	1 695	-	3 501	-	-	(1 294)	-	-	-	-	-	5 196	(1 294)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 009	(468)	-	-	-	(602)	-	-	-	-	-	3 009	(1 070)
	За 2024 г.	-	-	3 009	-	-	(468)	-	-	-	-	-	3 009	(468)
Базы данных	За 2025 г.	498	(14)	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	498	(180)
	За 2024 г.	-	-	498	-	-	(14)	-	-	-	-	-	498	(14)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	22 465	(9 241)	2 138	(113)	113	(11 820)	-	-	-	-	-	24 490	(20 948)
	За 2024 г.	3 782	-	18 683	-	-	(9 241)	-	-	-	-	-	22 465	(9 241)
из них исключительные права	За 2025 г.	516	(93)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	516	(196)
	За 2024 г.	-	-	516	-	-	(93)	-	-	-	-	-	516	(93)
Другие НМА	За 2025 г.	2 514	(206)	594	(264)	179	(587)	-	-	-	-	-	2 844	(613)
	За 2024 г.	264	(127)	2 250	-	-	(78)	-	-	-	-	-	2 514	(206)
из них исключительные права	За 2025 г.	264	(168)	156	(264)	179	(15)	-	-	-	-	-	156	(4)
	За 2024 г.	264	(127)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	264	(168)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 006	19 918	5 614
в том числе: Программы ЭВМ	2 916	3 902	1 695
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	318	484	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	3 542	13 224	3 782
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	2 231	2 308	136
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	28 357	-	23 156	-	-	(1 888)	49 625	-
	За 2024 г.	2 293	-	50 995	-	-	(24 931)	28 357	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 088	-	-	(1 088)	-	-
	За 2024 г.	516	-	18 167	-	-	(18 683)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	523	-	71	-	-	(594)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 773	-	-	(2 250)	523	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	27 833	-	21 997	-	-	(205)	49 625	-
	За 2024 г.	1 777	-	29 557	-	-	(3 501)	27 833	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	498	-	-	(498)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 050	-	-	(1 050)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 050	-	-	(1 050)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	870 342	(73 221)	408 745	(4 531)	7 312	(101 706)	-	-	-	-	-	1 274 556	(167 615)
	За 2024 г.	286 313	(24 964)	584 029	-	1 896	(50 153)	-	-	-	-	-	870 342	(73 221)
в том числе: Здания	За 2025 г.	218 447	(6 095)	-	-	-	(7 261)	-	-	-	-	-	218 447	(13 356)
	За 2024 г.	-	-	218 447	-	-	(6 095)	-	-	-	-	-	218 447	(6 095)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	415	-	-	(34)	-	-	-	-	-	415	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 700	(6 146)	9 685	-	239	(3 958)	-	-	-	-	-	21 386	(9 866)
	За 2024 г.	11 700	(5 507)	-	-	1 069	(1 708)	-	-	-	-	-	11 700	(6 146)
Офисное оборудование	За 2025 г.	113 299	(24 830)	83 718	(2 520)	4 566	(36 755)	-	-	-	-	-	194 497	(57 018)
	За 2024 г.	43 047	(5 174)	70 252	-	376	(20 032)	-	-	-	-	-	113 299	(24 830)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 917	(14 599)	1 565	(2 011)	2 507	(6 164)	-	-	-	-	-	32 471	(18 257)
	За 2024 г.	23 320	(10 018)	9 597	-	450	(5 032)	-	-	-	-	-	32 917	(14 599)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	825	(241)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	825	(323)
	За 2024 г.	825	(158)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	825	(241)
Земельные участки	За 2025 г.	5 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 471	-
	За 2024 г.	5 421	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	5 471	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	487 683	(21 310)	313 362	-	-	(47 451)	-	-	-	-	-	801 045	(68 761)
	За 2024 г.	202 000	(4 107)	285 683	-	-	(17 203)	-	-	-	-	-	487 683	(21 310)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 101 470	791 650	255 928
в том числе: Здания	205 091	212 352	-
Сооружения	381	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 520	5 554	6 193
Офисное оборудование	137 479	88 469	37 873
Транспортные средства	14 214	18 318	13 302
Производственный и хозяйственный инвентарь	502	584	667
Другие виды основных средств	732 284	466 373	197 893
Неамортизируемые основные средства - всего	5 471	5 471	5 421
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	5 471	5 471	5 421

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	72 910	-	492 167	-	(319 354)	(89 382)	156 341	-
	За 2024 г.	399 336	-	257 001	-	(216 231)	(367 196)	72 910	-
в том числе: ПРИБОРЫ УЧЕТА	За 2025 г.	72 781	-	396 000	-	(313 689)	-	155 092	-
	За 2024 г.	199 022	-	88 511	-	(214 752)	-	72 781	-
ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ 08/04	За 2025 г.	129	-	90 502	-	-	(89 382)	1 249	-
	За 2024 г.	200 314	-	166 961	-	-	(367 146)	129	-
ОБОРУДОВАНИЕ К УСТАНОВКЕ 07	За 2025 г.	-	-	5 665	-	(5 665)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 479	-	(1 479)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	494 125	-	(174 015)	(319 363)	747	-
	За 2024 г.	-	-	216 833	-	-	(216 833)	-	-
в том числе: ИПУ Р-Энергия 3 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	25 126	-	-	(25 126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ 2 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	63 782	-	-	(63 782)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ Р-Энергия (монтаж счетчиков)	За 2025 г.	-	-	89 607	-	(89 469)	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ 3 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	54 024	-	-	(54 024)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электронная очередь ул. Новоселов, д.50 к.3	За 2025 г.	-	-	790	-	-	(790)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электронная очередь ул. Радищева, д.61	За 2025 г.	-	-	1 237	-	-	(1 237)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Электронная очередь г. Касимов, ул. Советская, д.11	За 2025 г.	-	-	885	-	-	(885)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Средство активной защиты информации	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ Р-Энергия 2 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	8 886	-	-	(8 886)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электронная очередь ул. Крупской, д.19	За 2025 г.	-	-	992	-	-	(992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электронная очередь ул. Есенина, д.59/12	За 2025 г.	-	-	790	-	-	(790)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ Р-Энергия 4 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	27 874	-	-	(27 874)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ 4 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	55 507	-	-	(55 507)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер "Аквариус" T50 D224CF	За 2025 г.	-	-	1 307	-	-	(1 307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ 1 квартал 2025 г.	За 2025 г.	-	-	78 035	-	-	(78 035)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИПУ 4 квартал 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 529	-	-	(62 529)	-	-
ИПУ 1 квартал 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 220	-	-	(45 220)	-	-
ИПУ 2 квартал 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 622	-	-	(50 622)	-	-
Электронная очередь ул. Советской Армии, д. 13а	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	603	-	-	(603)	-	-
Электронная очередь ул. Станкозаводская, д.27	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	566	-	-	(566)	-	-
Электронная очередь ул. Маяковского, д. 111	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	566	-	-	(566)	-	-
Электронная очередь ул. Татарская, д. 95	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	672	-	-	(672)	-	-
ИПУ 3 квартал 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 056	-	-	(56 056)	-	-
Материалы, используемые для создания основных средств	За 2025 г.	-	-	85 155	-	(84 546)	-	609	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 408	(346)	12 302 404	(12 299 136)	-	(218)	X	X	6 676	(564)
	За 2024 г.	5 604	(346)	10 258 020	(10 260 216)	-	-	X	X	3 408	(346)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 553	(346)	46 834	(32 506)	-	(218)	(13 429)	-	3 452	(564)
	За 2024 г.	4 750	(346)	38 072	(29 952)	-	-	(10 316)	-	2 553	(346)
Товары	За 2025 г.	854	-	12 100 486	(12 098 116)	-	-	-	-	3 224	-
	За 2024 г.	854	-	10 086 759	(10 086 759)	-	-	-	-	854	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	155 084	(168 513)	-	-	13 429	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	133 188	(143 504)	-	-	10 316	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	817 233	(138 575)	965 105	-	(756 834)	(8 217)	(51 234)	-	1 017 287	(144 573)
	За 2024 г.	781 421	(124 320)	218 774	-	(171 887)	(11 075)	(69 975)	-	817 233	(138 575)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	За 2025 г.	20 300	-	24 874	-	(20 155)	-	-	-	25 019	-
	За 2024 г.	8 647	-	16 528	-	(4 875)	-	-	-	20 300	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	764 626	(138 575)	898 859	-	(726 865)	(8 181)	(51 234)	-	928 439	(144 573)
	За 2024 г.	766 673	(124 320)	170 470	-	(161 442)	(11 075)	(69 976)	-	764 626	(138 575)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Прочая задолженность	За 2025 г.	32 054	-	41 337	-	(9 766)	(36)	-	-	63 589	-
	За 2024 г.	6 068	-	31 526	-	(5 540)	-	-	-	32 054	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	-	-	-	(38)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	3	-	59	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	186	-	35	-	(10)	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	30	-	186	-	(30)	-	-	-	186	-
Итого	За 2025 г.	817 233	(138 575)	965 105	-	(756 834)	(8 217)	(51 234)	X	1 017 287	(144 573)
	За 2024 г.	781 421	(124 320)	218 774	-	(171 887)	(11 075)	(69 975)	X	817 233	(138 575)

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	144 573	144 573	138 575	138 575	124 320	124 320
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	144 573	144 573	138 575	138 575	124 320	124 320

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	698 597	785 189	-	(611 307)	(175)	-	872 304
	За 2024 г.	559 662	679 355	-	(540 300)	(120)	-	698 597
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	544 157	688 967	-	(544 153)	-	-	688 971
	За 2024 г.	485 908	544 152	-	(485 903)	-	-	544 157
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 147	60 701	-	(53 754)	(175)	-	61 919
	За 2024 г.	48 342	54 115	-	(47 190)	(120)	-	55 147
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43 385	6 813	-	(13 397)	-	-	36 801
	За 2024 г.	127	43 380	-	(122)	-	-	43 385
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55 908	28 700	-	(3)	-	-	84 605
	За 2024 г.	25 281	37 708	-	(7 081)	-	-	55 908
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	698 597	785 189	-	(611 307)	(175)	X	872 304
	За 2024 г.	559 662	679 355	-	(540 300)	(120)	X	698 597

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 990	34 201	27 516	3 680	10 996
	За 2024 г.	5 866	32 488	24 818	5 546	7 990
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 990	34 201	27 516	3 680	10 996
	За 2024 г.	5 866	32 488	24 818	5 546	7 990

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 128 009	10 120 264
Затраты на оплату труда	413 271	342 784
Отчисления на социальные нужды	121 596	101 050
Амортизация	115 080	60 780
Прочие затраты	367 942	299 544
Итого по элементам	13 145 899	10 924 422
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 145 899	10 924 422