

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «МСК»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1147746524331 МИФНС № 46 по г.Москве 07 мая 2014 года.

Состоит на налоговом учете в ИФНС № 20 по г.Москве с 17.09.2024 г.

ИНН 7701395409, КПП 772001001

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ): 12300 - Общества с ограниченной ответственностью; код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16 - Частная собственность

Место нахождения Общества: 105118, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ш Энтузиастов, д. 34, помещ. 34П

Основные заявленные виды деятельности Общества: Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (ОКВЭД 82.11); Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Руководитель Общества: генеральный директор Кулиев Вячеслав Игоревич.

Размер Уставного капитала Общества составляет 3 585 тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

- участник Общества Мартынов Дмитрий Николаевич ИНН 526102099613, доля 75%;
- участник Общества Акционерное общество «Объединенная распределительная сетевая компания», ИНН 9706042922, доля 25%

Общество имеет 3 филиала, находящихся по адресам:

- город Севастополь, ул. Хрусталева, зд. 44 стр. 7 (ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ" В ГОРОДЕ СЕВАСТОПОЛЕ)
- край Ставропольский, г. Невинномысск, ул. Гагарина, 50А (ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ" В СТАВРОПОЛЬСКОМ КРАЕ)
- Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, пр-кт Коста, 15А (ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ" В РЕСПУБЛИКЕ СЕВЕРНАЯ ОСЕТИЯ-АЛАНИЯ)

Средняя численность работников составила на 31.12.2025 года 89 человек, на 31.12.2024 года – 171 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета. Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

2.2. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

2.3. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. 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 № 204н в действующей редакции.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания,
- сооружения;
- машины и оборудование, кроме офисного (оборудование производственное);
- офисная техника;
- транспортные средства;
- иные виды основных средств.

Инвестиционная недвижимость учитывается на балансе по модели переоцененной стоимости (с учетом переоценки).

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

2.6. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам, размер резерва по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 271 407 тыс. руб.

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые 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.	-	-	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	90 619	(13 399)	-	(90 619)	13 396	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 870	(1 029)	84 749	-	-	(12 370)	-	-	90 619	(13 399)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	105 974	65 976	143 326
в том числе:			
Сооружения	-	-	-
Транспортные средства	102 233	65 976	138 689
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	843 667	843 667	841 084
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			
Сооружения	840 747	840 747	838 164
Земельные участки	2 920	2 920	2 920
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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	3а 2025 г.	780 873	-	102 232	(99 149)	-	-	-	-	778 091	-
	3а 2024 г.	968 137	-	170 350	(99 579)	-	-	-	-	780 873	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	391 871	-	28	(2 803)	-	-	-	-	389 096	-
	3а 2024 г.	386 833	-	5 091	(54)	-	-	-	-	391 871	-
Акции	3а 2025 г.	387 003	-	3	(10)	-	-	-	-	386 995	-
	3а 2024 г.	386 995	-	8	-	-	-	-	-	387 003	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 000	-	102 202	(96 336)	-	-	-	-	2 000	-
	3а 2024 г.	194 309	-	165 251	(99 526)	-	-	-	-	2 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	264 583	(9 828)	-	-	-	-	-	-	283 557	-
	3а 2024 г.	-	-	19 656	-	-	-	-	-	19 656	(9 828)
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	19 656	(9 828)	-	-	-	-	-	-	19 656	-
	3а 2024 г.	-	-	19 656	-	-	-	-	-	19 656	(9 828)
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	244 927	-	-	-	-	-	-	-	263 901	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	244 927	-
Итого	3а 2025 г.	1 045 456	(9 828)	102 232	(99 149)	-	-	-	-	1 061 648	-
	3а 2024 г.	968 137	-	190 006	(99 579)	-	-	-	-	800 529	(9 828)

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.	62 167	-	101 554	(163 584)	-	-	X	X	138	-
	За 2024 г.	3 448	-	468 936	(410 216)	-	-	X	X	62 167	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 590	-	217	(8 669)	-	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	865	-	78 599	(8 815)	-	-	(62 058)	-	8 590	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	53 577	-	(53 578)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 583	-	176 027	(125 033)	-	-	-	-	53 577	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	154 915	(154 915)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	214 307	(276 365)	-	-	62 058	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(3)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	808 513	(127 135)	358 158	-	(211 318)	(209)	(55 811)	-	955 676	(271 407)
	За 2024 г.	611 972	-	325 749	-	(129 475)	-	-	-	808 513	(127 135)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 238	-	9 547	-	(13 580)	(209)	-	-	16 995	-
	За 2024 г.	15 772	-	17 712	-	(12 247)	-	-	-	21 238	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	707 556	(94 617)	223 610	-	(175 918)	-	(357)	-	755 247	(271 407)
	За 2024 г.	508 815	-	267 074	-	(68 333)	-	-	-	707 556	(94 617)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 102	(9 610)	3 230	-	(13 142)	-	(9 610)	-	17 189	-
	За 2024 г.	51 490	-	7 559	-	(31 947)	-	-	-	27 102	(9 610)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51 884	(22 908)	121 352	-	(7 161)	-	(45 844)	-	166 075	-
	За 2024 г.	35 659	-	30 425	-	(14 200)	-	-	-	51 884	(22 908)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	170	-	-	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(455)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	107	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	161	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	161	-	-	-	-	-	161	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	466	-	-	-	(466)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	466	-	-	-	-	-	466	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	808 513	(127 135)	358 158	-	(211 318)	(209)	(55 811)	X	955 676	(271 407)
	За 2024 г.	611 972	-	325 749	-	(129 475)	-	-	X	808 513	(127 135)

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	271 407	271 407	137 157	10 022	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	271 407	271 407	94 917	-	-	-
Прочая	-	-	42 540	10 022	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	250 800	-	-	(31 219)	-	-	196 475
	За 2024 г.	349 253	-	-	(115 732)	-	-	250 800
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	115 051	-	-	(25 719)	-	-	66 226
	За 2024 г.	125 225	-	-	(27 453)	-	-	115 051
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	135 749	-	-	(5 500)	-	-	130 249
	За 2024 г.	224 028	-	-	(88 279)	-	-	135 749
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 509 796	161 307	3 175	(182 212)	-	-	2 512 156
	За 2024 г.	2 242 321	587 533	-	(302 458)	-	-	2 509 796
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 397 705	37 369	-	(33 489)	-	-	1 401 584
	За 2024 г.	1 217 664	254 191	-	(74 150)	-	-	1 397 705
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 819	126	-	(19 282)	-	-	6 664
	За 2024 г.	-	25 845	-	-	-	-	25 819
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	490 746	-	-	(7 353)	-	-	483 393
	За 2024 г.	640 313	46 507	-	(196 074)	-	-	490 746
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61 603	32 649	-	(12 326)	-	-	81 926
	За 2024 г.	21 973	41 962	-	(2 332)	-	-	61 603
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	439 404	-	-	(46 351)	-	-	393 053
	За 2024 г.	284 793	154 611	-	-	-	-	439 404
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45 583	82 179	-	(7 955)	-	-	119 807
	За 2024 г.	63 294	-	-	(17 711)	-	-	45 583
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 575	-	-	(11 582)	-	-	993
	За 2024 г.	556	12 020	-	-	-	-	12 575
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29 432	-	-	(19 914)	-	-	9 519
	За 2024 г.	724	28 708	-	-	-	-	29 432
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 786	-	-	-	-	4 786
	За 2024 г.	662	-	-	(662)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 099	141	-	(1 748)	-	-	2 492
	За 2024 г.	2 176	2 666	-	(743)	-	-	4 099
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 784	4 055	-	(2 076)	-	-	4 764
	За 2024 г.	8 686	1 400	-	(7 301)	-	-	2 784
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	274	139	-	(274)	-	-	139
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	3 175	-	-	-	3 175
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 760 596	161 307	3 175	(213 431)	-	X	2 708 631
	За 2024 г.	2 591 574	587 533	-	(418 190)	-	X	2 760 596

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	1 315 693	176 142	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 307 202	9 923	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 491	-	-
Прочая	-	166 219	-

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.	7 896	11 198	11 418	223	7 453
	За 2024 г.	988	16 079	7 652	1 519	7 896
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 896	11 198	11 418	223
	За 2024 г.	988	16 079	7 652	1 519	7 896

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 360 965	8 420 109	868 797
в том числе: Предоставленные поручительства	7 360 965	8 420 109	868 797

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 133	189 103
Затраты на оплату труда	130 974	201 148
Отчисления на социальные нужды	27 815	37 148
Амортизация	22 290	26 327
Прочие затраты	57 803	91 514
Итого по элементам	247 015	545 296
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(55)
Итого расходы по обычным видам деятельности	247 015	545 241

12. ИНАЯ (СУЩЕСТВЕННАЯ) ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- участник Общества Мартынов Дмитрий Николаевич ИНН 526102099613, доля 75%;
- участник Общества Акционерное общество «Объединенная распределительная сетевая компания», ИНН 9706042922, доля 25%
- единоличный исполнительный орган управления (генеральный директор Общества) Кулиев Вячеслав Игоревич, ИНН 645200734024,
- Общество с ограниченной ответственностью «СЕВАСТОПОЛЬЭНЕРГО», ИНН 9201519473 (ООО «МСК» владеет долей Общества 99%, является управляющей компанией);
- Общество с ограниченной ответственностью «АТОМИНВЕСТ», ИНН 7720398363 (ООО «МСК» владеет долей Общества 100%);
- Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСВЕТ», ИНН 1515918210 (ООО «МСК» владеет долей Общества 50%);
- Общество с ограниченной ответственностью «РТ-ЭНЕРГОТРЕЙДИНГ», ИНН 7729667652 (ООО «МСК» владеет долей Общества 50%);
- Общество с ограниченной ответственностью «РОСАТОМ ЭНЕРГОСТРОЙ», ИНН 7720325407, (ООО «МСК» владеет долей Общества 49%);
- Акционерное общество «НЭСК», ИНН 2631802151, (ООО «МСК» принадлежит более 50% голосующих акций).

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- погашение Обществом задолженности по договорам подряда и договорам оказания услуг,
- поступление оплаты за услуги осуществления функций ЕИО,
- поступление арендной платы по договорам аренды имущества,
- выдача и получение займов,
- выдача поручительств,
- выплата заработной платы .

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения: за 2025 год:

- заработная плата – 29 213,7 тыс. руб.;
- страховые взносы – 5 027,9 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды участникам не выплачивались.

12.2. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому

учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

12.3. Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

12.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

12.5. Непрерывность деятельности

Способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Генеральный директор ООО «МСК» Кулиев Вячеслав Игоревич

31 марта 2026 г.