

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РЕГИОНЭНЕРГОСЕТЬСТРОЙ» (АО «РЭСС») За 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности АО «РЭСС» в 2025 году:

Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 77.39)

АО «РЭСС» предоставляет:

- в аренду электросетевое оборудование;
- в аренду транспортные средства;
- в субаренду электросетевое оборудование.

В 4-м квартале 2025г. АО «РЭСС» приступило к подрядным работам по договорам со сроком исполнения в следующем отчетном году.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у АО «РЭСС» отсутствовали нематериальные активы.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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 | 115 650 | 116 137 | 131 420 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 18 323 | 10 316 | 16 527 |
| Сооружения | 86 666 | 94 663 | 102 664 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 9 482 | 10 002 | 10 522 |
| Офисное оборудование | 566 | - | - |
| Транспортные средства | 352 | 877 | 1 402 |
| Другие виды основных средств | 261 | 279 | 305 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа)</i> | | | |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа)</i> | | | |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа)</i> | | | |
| из них основные средства, находящиеся в залоге | | | |

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 _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | () | | |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения в отчетном году не осуществлялись.

| 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 _____ 20__ г. ² | | | | | () | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | | | | | |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | | | | | |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | | | | | |
| Итого | за _____ 20__ г. ² | | | | | () | | | | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | | () | | | | | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: <i>(вид, группа)</i> | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: <i>(вид, группа)</i> | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/19).

АО «РЭСС» применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», в связи с чем ведется учет незавершенного производства, отраженного в Бухгалтерском балансе по строке 1210.

Состав затрат на незавершенное производство:

- заработная плата и взносы за сотрудников, задействованных в работе по строительным подрядам;
- услуги сторонних организаций;
- материальные затраты.

Распределение затрат на НЗП осуществляется пропорционально цене договора (ожидаемой выручки по договору строительного подряда).

Признание выручки и расходов по договорам строительного подряда ведется методом «по мере готовности» (по мере завершения этапа работ/полного завершения работ).

| 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. | - | - | 20 747 | (15 926) | - | - | X | X | 4 821 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 919 | (19 919) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 258 | - | - | - | (1) | - | 258 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 20 488 | (15 926) | - | - | 1 | - | 4 563 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 919 | (19 919) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|---------|--------|---|----------|---|------|---|--------|---------|
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | 10 879 | - | - | - | (7) | - | - | - | 10 872 | - |
| | 3а 2024 г. | 10 885 | - | - | - | (6) | - | - | - | 10 879 | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 25 895 | (1 747) | 19 448 | - | (12 026) | - | (38) | X | 33 317 | (1 710) |
| | 3а 2024 г. | 22 303 | (1 767) | 12 418 | - | (8 827) | - | (20) | X | 25 895 | (1 747) |

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 | 19 247 | 17 537 | 13 148 | 11 401 | 4 808 | 3 041 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 529 | 513 | 496 | 481 | 494 | 478 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 18 718 | 17 024 | 12 615 | 10 921 | 4 314 | 2 562 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | 38 | - | - | - |

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 | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - 1 139 | 8 237 - | - - | - (1 139) | - - | 8 237 - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - 1 139 | 8 237 - | - - | - (1 139) | - - | 8 237 - | |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 35 554 38 196 | 14 848 3 120 | - - | (1 661) (5 761) | - - | 48 741 35 554 | |
| в том числе: | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|--------|--------|---|---------|---|---|--------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 4 153 | 61 | - | (73) | - | - | 4 140 |
| | 3а 2024 г. | 4 274 | 73 | - | (194) | - | - | 4 153 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 41 | 10 000 | - | - | - | - | 10 041 |
| | 3а 2024 г. | 752 | 1 300 | - | (2 012) | - | - | 41 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 28 502 | - | - | (1 326) | - | - | 27 176 |
| | 3а 2024 г. | 27 176 | 1 326 | - | - | - | - | 28 502 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 1 571 | 2 031 | - | - | - | - | 3 602 |
| | 3а 2024 г. | 4 830 | - | - | (3 259) | - | - | 1 571 |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 354 | - | - | (35) | - | - | 319 |
| | 3а 2024 г. | 260 | 94 | - | - | - | - | 354 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 556 | 2 224 | - | - | - | - | 2 780 |
| | 3а 2024 г. | 741 | - | - | (185) | - | - | 556 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 151 | 533 | - | - | - | - | 684 |
| | 3а 2024 г. | 51 | 100 | - | - | - | - | 151 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 226 | - | - | (226) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 112 | 226 | - | (112) | - | - | 226 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 35 554 | 23 085 | - | (1 661) | - | X | 56 978 |
| | 3а 2024 г. | 39 335 | 3 120 | - | (6 900) | - | X | 35 554 |

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 | 16 138 | 4 202 | 5 177 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 090 | 4 153 | 4 274 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 12 049 | 49 | 903 |

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. | 286 | - | 281 | - | 5 |
| | За 2024 г. | 256 | 739 | 709 | - | 286 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 286 | - | 281 | - | 5 |
| | За 2024 г. | - | 620 | 334 | - | 286 |
| Резерв на оплату отпусков | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 256 | 120 | 376 | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 | - |
| Затраты на оплату труда | 11 325 | 5 768 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 543 | 1 753 |
| Амортизация | 14 833 | 15 283 |
| Прочие затраты | 1 566 | 3 081 |
| Итого по элементам | 31 269 | 25 885 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (4 563) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 26 706 | 25 885 |

11. Государственная помощь

АО «РЭСС» не получало государственную помощь.

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За _____ 20__ г. ² | За _____ 20__ г. ³ |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | | |
| на финансирование текущих расходов | | |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | за _____ 20__ г. ² | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | |
| в том числе: (назначение) | за _____ 20__ г. ² | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | |

12. Иная информация

Акционерное общество «РегионЭнергоСетьСтрой» (далее - ОА «РЭСС», Общество) создано в 2009 году в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Запись о создании Общества внесена в единый государственный реестр юридических лиц 07 сентября 2015 года за основным государственным регистрационным номером № 10950380006150.

99% акций АО «РЭСС» принадлежит Акционерному обществу «Московская областная энергосетевая компания».

1% акций АО «РЭСС» принадлежит Акционерному обществу «Электросетьэксплуатация».

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал АО «РЭСС» разделен на 100 (сто) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей и составляет 100 000 рублей.

Регистратором Общества является Акционерное общество «ВТБ Регистратор».

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг:

Номер лицензии: 045-13970-000001

Дата выдачи лицензии: 21.02.2008г.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

АО «РЭСС» согласно Федеральному закону № 307-ФЗ от 30.12.2008г. не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности Общества, осуществляемым в 2025 году, является аренда.

Генеральный директор _____ Б.В. Холостов

"31" марта 2026г.