АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭЛЕКТРОСЕРВИС»
ИНН 6500026632, ОГРН 1256500005080
693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 378-А
тел. 8 (4242) 739243, электронная почта mup@es-sakh.su

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Электросервис», подготовленной в соответствии с РСБУ.

1.1. Описательная часть

По постановлению 3228-па от 15.10.2025 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Электросервис» городского округа «Город Южно-Сахалинск» проведена приватизация предприятия путем преобразования Муниципального унитарного предприятия «Электросервис» городского округа «Город Южно-Сахалинск» в Акционерное общество «Электросервис» сокращенное наименование АО «Электросервис».

Единственным акционером общества согласно постановления является муниципальное образование Городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице администрации города Южно-Сахалинска.

Место нахождения, юридический и почтовый адрес: 693004, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 378-А.

АО «Электросервис» создано 31.10.2025 года, зарегистрировано в Управлении ФНС Сахалинской области 6500. ОГРН 1116501003585. ИНН 6500026632 КПП 650001001.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составила 151 человек, 31.12.2024 - 140 человек, 31.12.2023 – 142 человек.

В предмет деятельности Общества входит:

1. Организация электроснабжения;
2. Управление, пользование и распоряжение имуществом;
3. Организация благоустройства территории городского округа «Город Южно-Сахалинск»;

4. Осуществление дорожной деятельности и обеспечение безопасности дорожного движения.

Видами деятельности Предприятия являются:

-Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (основной вид);

-Ремонт электрического оборудования;

-Монтаж промышленных машин и оборудования;

-Распределение электроэнергии;

-Торговля электроэнергией;

-Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

-Разборка и снос зданий, подготовка строительного участка;

-Подготовка строительной площадки;

-Производство электромонтажных работ;

-Производство прочих строительно-монтажных работ;

-Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

-Деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями;

-Торговля оптовая отходами и ломом;

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

-Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств.

1.2. Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

— Общее собрание акционеров;

— Совет директоров;

— Генеральный директор.

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

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гурьянов Евгений Владимирович.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия составлена на основе учетной политики, действующей в 2025 году, утвержденной приказом №254/1 от 28.12.2022г. с изменениями и дополнениями.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, а также учтены особенности, указанные в ст.16 Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете". Согласно п.6 ст.16 и с частями 1 и 4 статьи 15 заключительная и вступительная бухгалтерская отчетность не составляется (приложение к письму Минфина России от 28 декабря 2016 № 07-04-09/78875, Рекомендация Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр"» от 27 мая 2016 № Р-73/2016-КпР).

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

При реорганизации в форме преобразования организация не прекратила деятельность, при этом в данные сформированного баланса на 31.12.2025 года вошли показатели, полученные по Постановлению с учетом изменений 31.10.2025-31.12.2025 года.

В отчетность за период, в котором произошло преобразование, включены операции за периоды до и после преобразования, в том числе сравнительные данные за предыдущий период. Период учета для составления бухгалтерской отчетности преобразуемой организации в 2025 году не прерывался. В бухгалтерской отчетности за указанный отчетный год по каждому числовому показателю приведены сравнительные данные за предшествующий отчетный период (приложение к письму Минфина России от 28 декабря 2016 № 07-04-09/78875.

В приложении 1 к Пояснительной записке расшифрованы показатели с даты утверждения промежуточной отчетности, составленной на 01.10.2025 года по дату завершения реорганизации 30.10.2025 года и данные подлежащие переносу в реорганизованное общество АО «Электросервис» на 31.10.2025. Перенос данных для продолжения учета согласно Постановления 3328-па от 15.10.2025 и включают в себя следующие существенные показатели:

- Уставный капитал 2 959 698 984 рубля состоящим из 2 959 698 984 обыкновенных акций номиналом 1,00 рубль. Доля принадлежности городскому округу «Город Южно-Сахалинск» 100%

- Балансовая стоимость активов и обязательств, подлежащих приватизации на дату составления 397 459 875,09 рублей (с изменениями согласно п.1 ст.37 178-ФЗ от 21.12.2001)

- Имущество, не подлежащее приватизации 1 545 250 660,15 рублей

Вместе с тем, учредитель в связи с преобразованием изменил уставный капитал, при этом прибыль (убыток) преобразуемой компании в перечне имущества и обязательств, подлежащих приватизации не поименована и не распределена, соответственно не учитывается при формировании Капитала и резервов начиная с 31.10.2025 года.

С 1 января 2025 года вступил в силу новый стандарт бухгалтерской отчётности — ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», Показатели за 2024 и 2023 года сопоставлены в отчетности за 2025 год в соответствии с указанным стандартом. По части 1 статьи 13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 69 ФСБУ 4/2023 и пунктов 14, 15 ПБУ 1/2008 строки баланса скорректированы исходя из требования ФСБУ 4/2023

2.2. Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам и кредитам, полученным отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

До 31.12.2024 авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам, связанные с капитальными вложениями отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с учетом НДС. В 2025 Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам, связанные с капитальными вложениями отражаются в строке 1150 «Основные средства» с учетом НДС.

Авансы, выданные поставщикам материалов, предназначенные для использования в течении периода не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла, до 2024 года отражались в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с учетом НДС. В 2025 году данные суммы перенесены в строку 1150 «Основные средства»

С 2025 года в данной строке отражено Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"

По части 1 статьи 13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 69 ФСБУ 4/2023 и пунктов 14, 15 ПБУ 1/2008 строки баланса 1190, 1150 скорректированы в форме сопоставления исходя из требования ФСБУ 4/2023

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. При этом данный лимит не применялся до 30.10.2025 года, основные средства принимались к учету независимо от стоимостного критерия, следующие объекты:

-переданные основные средства в хозяйственное ведение по распорядительным документам Администрации г. Южно-Сахалинска;

- переданные основные средства в хозяйственное ведение по Актам приема-передачи от Учредителя;

- объекты электросетевого хозяйства (кабельные линии, трансформаторные подстанции, счетчики и пр.), построенные в рамках договоров технологического присоединения.

С 31.10.2025 года имущество было получено в рамках приватизации имущественного комплекса МУП «Электросервис», остальное имущество было изъято из хозяйственного ведения 30.10.2025.

Информация о полученных в хозяйственное ведение активах является уместной для отображения в бухгалтерском учете и представлении в бухгалтерской отчетности вне зависимости от того, какова стоимость полученного в хозяйственное ведение актива, и вписывается ли эта стоимость в установленный лимит.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации. Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, переданным в хозяйственное ведение по распорядительным документам от Собственника или Учредителя, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Классификатора основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, приобретенных за счет собственных средств до 31.10.2025 отражались в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Выбытие имущества, полученного Предприятием до 31.10.25 в хозяйственное ведение по распорядительным документам от Собственника или Учредителя отражалось как

уменьшение добавочного капитал на сумму, учтенную в отношении этих объектов по кредиту счета 83.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022).

В составе НМА отражаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость более 100 тыс. руб. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течении срока полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав на результат интеллектуальной жизни или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов не производится, в связи с отсутствием активного рынка, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

2.5. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а)приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б)строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в)коренное улучшение земель;

г)подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д)организацию строительной площадки;

с) осуществление авторского надзора;

ж)улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

з)доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и)проведение пусконаладочных работ, испытаний.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство применяется способ оценки ФИФО.

МПЗ, рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели, частично потеряли свои первоначальные качества, а также неликвидны, то есть вследствие каких-либо причин не могут быть использованы по своему прямому назначению (например, товары/продукция не могут быть реализованы; материалы не могут быть использованы в производстве), отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создастся по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

МПЗ ежегодно, при проведении годовой инвентаризации по состоянию на 1 ноября, проверяются на обесценение. Тест на обесценение — это сравнение балансовой стоимости и рыночной стоимости. Если стоимость актива, отраженная в учете, больше рыночной стоимости, признается обесценение.

Величина резерва определяется на основании данных годовой инвентаризации, выявляющей неликвиды, и информации о текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного года.

В составе Запасов отражается сумма незавершенного производства. Длительность определяется документом возникновения.

Согласно ПБУ 9/99 организация может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленными договорами, и не обеспечена гарантиями или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной оценки уровня риска не погашения задолженности.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Данная задолженность учитывается за балансом в течении пять лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9. Отражение НДС в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение НДС.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

В рамках приватизации имущественного комплекса в 2025 году Уставный фонд изменен и составляет на 31.12.2025 года 2 959 699 тыс.руб.

На 31.12.2025 года Добавочный и Резервный капитал накопленные на 30.10.2025 года, на основании Постановления и передаточного акта от 31.10.2025 года исключены из показателей отчетности. При этом разница между Активом и Пассивом в рамках реорганизации сбалансирована за счет показателя Нераспределенная прибыль (Изменения показателя согласно п.44 методических указаний утв. Приказом минфина 44н от 20.05.2003года для формирования соблюдения баланса).

Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества.

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

-по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника, по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

-по выплате вознаграждения по итогам работы за год, резерв создается ежемесячно, на последнюю дату месяца, и признается если на конец отчетного года выполнены условия, установленные Положением Коллективного договора «О выплате вознаграждения по итогам работы за год работниками МУП «Электросервис»», на основании которых у работников возникает право на получение вознаграждения по итогам работы за год. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов.

2.12. Доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается по мере оказания услуг, выполнения работ и отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются:

- реализация ТМЦ, металлолома;

-погашение прочей дебиторской задолженности (пери, штрафы, проценты)

- субсидии;

-иные доходы.

2.13. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Для формирования себестоимости используется счет 20 субсчет 01 «Основное производство» и счет 20 субсчет 11 «Затраты на содержание организации и иные мероприятия, финансируемые за счет целевых средств».

На счете 20 субсчет 01 собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к сети, других производственных услуг, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а так же затраты руководства электросетевых участков, руководства производственных участков, руководства электросетевых групп, руководства производственных групп. При отражении затрат производственных подразделений Общество в конце периода учета затрат (в конце месяца) на счете 20 субсчет 01 «Основное производство» полностью формируются основные производственные затраты по видам деятельности, статьям

затрат и местам их формирования в разрезе подразделений Предприятия. Сформированные на счете 20 субсчет 01 «Основное производство» суммы фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ и оказанных услуг), за исключением «Общехозяйственных расходов» распределенных по подразделениям на счет 20.01 «Основное производство», списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». «Общехозяйственные расходы» распределенные на счет 20.01 «Основное производство» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 20 субсчет 11 формируются затраты в рамках выполнения мероприятий по обслуживанию и текущему ремонту объектов наружного освещения, светофорных объектов (до 31.10.2025), финансируемые за счет целевых средств, обособленно в разрезе источников целевых средств. Сформированные на счете 20 субсчет 11 суммы фактической себестоимости с учетом «Общехозяйственных расходов» распределенных по подразделениям на счет 20.11 «Затраты на содержание организации и иные мероприятия, финансируемые за счет целевых средств», списываются в дебет счета 91.02 Прочие расходы с аналитикой которая не включается в расчет по налогу на прибыль с наименованием Субсидия (возможно в разрезе номенклатурной группы согласно подписанному Соглашению).

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета расходов Управленческого и общехозяйственного персонала. Расходы сформированные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются между видами деятельности пропорционально прямым расходам по каждому виду деятельности, за исключением затрат на электроэнергию по объектам наружного освещения и светофорным объектам, затрат по капитальному ремонту в рамках заключенных Соглашений о предоставлении Субсидии и НДС в рамках данных Соглашений. Общехозяйственные расходы, распределенные по счету 20 субсчет 01 отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Общехозяйственные расходы, распределенные по счету 20 субсчет 11 отражаются по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов учитываются:

-расходы (себестоимость), реализованных ТМЦ;

-субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием объектов наружного освещения и светофорных объектов, капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;

-иные расходы.

3.Раскрытие существенных показателей

3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислена линейным методом.

Определение срока полезного использования производилось исходя из ожидаемого срока использования актива.

Информация о нематериальных активах раскрыта в таблице 3.1. (Приложение к пояснениям).

3.1.2. Основные средства

До проведения приватизации имущества, Администрация городского округа «Город Южно-Сахалинск» провела изъятие имущества неподлежащего приватизации. Перечень не приватизируемого имущества является Приложением №2 Постановления 3328-па от 15.10.2025 на сумму балансовой стоимости 1 545 251 тыс.руб (имущество казны 885 132 тыс.руб, арендованное имущество 660 119 тыс.руб).

На 30.09.2025 Стоимость ОС 1 871 159 742,67 Накопленная амортизация по сентябрь включительно 986 028 тыс.руб, остаточная стоимость на 30.09.2025 равна 885 132 тыс.руб. За октябрь 2025 амортизация 11 356 тыс.руб. (Всего амортизация с октябрем 997 175 тыс.руб) остаточная стоимость на 30.10.2025 равна 873 985 тыс.руб.

Расшифровка стоимости выбывших основных средств (Объекты наружного освещения и светофорные объекты) указана в таблице в рублях:

1. Документ Подготовка к передаче ОС					
	Начисление амортизации текущего месяца	91.02	02.01	11 146 857,60	
	Списание амортизации при выбытии на сумму начисленной амортизации	02.01	01.09	997 174 991,88	
	Выбытие ОС на всю сумму стоимости ОС	01.09	01.11	1 871 159 742,67	
2. Документ передача ОС:					
проводки	Списание остаточной стоимости	83.11	01.09	873 984 750,79	

До 30.10.2025 года объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости. При принятии объектов к учету, бывших в употреблении, по распорядительным документам от Собственника имущества или Учредителя, объекты основных средств

принимались к учету за минусом сумм амортизации, начисленных предыдущим собственником. Амортизация основных средств начислялась линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

С 31.10.2025 года имущество от собственника не поступало

Амортизация по объектам основных средств в 2025 году составила 327 240 тыс. руб., в том числе по объектам наружного освещения в сумме 96 141 тыс. руб., по светофорным объектам в сумме 14 466 тыс. руб., по объектам распределительных сетей в сумме 222 899 тыс. руб.

До 31.10.2025 года для отражения в бухгалтерском учете операций по принятию к учету основных средств применялся счёт 01 субсчет 01 «Основные средства» и счет 01 субсчет 11 «Основные средства, полученные или приобретенные в рамках целевого финансирования». На счете 01 субсчет 11 отражались операции по введению в эксплуатацию основных средств, полученных от собственника или учредителя в хозяйственное ведение по распорядительным документам.

С 31.10.2025 года применяется счет 01 субсчет 01 «Основные средства» и счет 01 субсчет 03 «Арендованные основные средства».

Структура ОС на 31.12.2025:

Группа ОС	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания	4 360 415
Сооружения	1 341 071
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 416 363
Офисное оборудование	991
Транспортные средства	94 712
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 482

3.1.3.Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов на 31.12.2024 и 31.12.2023 скорректирована по ФСБУ 4/2023 сумма 14132 тыс.руб и 24851 тыс.руб.

Материалы, предназначенные для капитальных вложений исключены из показателя строки 1190 и добавлены в строку 1150 Основные средства

3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского Баланса)

3.2.1. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 сопоставлена по ФСБУ 4/2023 в размере авансов выданных на приобретение

материальных запасов в сумме 412 100,53руб в 2024 и 671 071,57руб соответственно. Исключены из показателя по строке 1230, добавлены в показатель строки 1210 Запасы.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г.

Группа МПЗ	Стоимость запасов тыс. руб. (без НДС)
Сырье и материалы	70833
ГСМ	301
Запасные части	687
Давальческий материал	9678
Строительные материалы	14010
Инструменты, спец.инвентарь, мебель, оборудование, хоз.инвентарь	551
Спецодежда на складе	3708
Прочие материалы	19
Незавершенное производство	12,6

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 99 768 тыс. руб.

Запасов в залоге Общество не имеет.

В связи с изменениями Учётной политики и приложения к ней, счет учета 08.06 не используется. Для учета строительных материалов используется счет учета 10.08. Все остатки, сформированные на счете 08.06 при переносе на дату, предшествующую дате регистрации в ФНС перемещены на счет учета 10.08 «Строительные материалы». Строительные материалы, учитываемые на счете 10.08 подлежат отражению в составе производственных запасов до момента отгрузки по назначению.

Информация о запасах раскрыта в Таблице 6.1 (Приложение к пояснениям).

3.2.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность АО Электросервис за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. составила 95 025 тыс. руб., в том числе:

Состав дебиторской задолженности	Сумма	в том числе просроченная
Расчеты по авансам выданным	33 524	658
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 401	5 257
Расчеты с прочими дебиторами	1 147	
Резервы по сомнительным долгам	-724	
Расчеты с подотчетными лицами	7	
Расчеты по предоставленным займам работникам	434	
Расчеты по налогам и сборам	4 015	
Расчеты по целевому финансированию	18 832	
Расчеты по претензиям	389	

Долгосрочная дебиторская задолженность АО Электросервис по состоянию на 31.12.2025г. составила 5 056 тыс. руб., в том числе:

Состав дебиторской задолженности	Сумма	в том числе просроченная
Расчеты по авансам выданным	137	
Расчеты с прочими дебиторами по гарантийным обязательствам	3 767	
Расчеты по предоставленным займам работникам предприятия	1 152	

Просроченная дебиторская задолженность передана в юридический отдел для работы по взысканию. Начисленный резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составил 724 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.1 (Приложение к пояснениям). Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.2 (Приложение к пояснениям).

3.2.3. Денежные средства

Средства на расчетных счетах на 31.12.2025г. составляют 232 026 тыс. руб., средства в кассе на 31.12.2025г. составляют 96 тыс. руб.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах отсутствуют.

3.2.4. Прочие оборотные активы

В строке Прочие оборотные активы отражено:

Наименование	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
ОСАГО	336
Итого	336

3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1. Уставный капитал

В рамках приватизации имущественного комплекса в 2025 году Уставный фонд изменен и составляет на 31.12.2025 года 2 959 699 тыс.руб. Уставный капитал сформирован из 2 959 699 обыкновенных акций.

3.3.2. Добавочный капитал

До 30.10.2025.в составе добавочного капитала отражена стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение по распорядительным документам.

На 30.10.2025 года Добавочный капитал накопленный в размере 3 579 733 тыс.руб., на основании Постановления и передаточного акта от 31.10.2025 года исключен из показателей отчетности. При этом разница между Активом и Пассивом в рамках реорганизации сбалансирована за счет показателя Нераспределенная прибыль (Изменения показателя согласно п.44 методических указаний утв. Приказом минфина 44н от 20.05.2003года для формирования соблюдения баланса). На 31.12.2025 показатель пустой.

3.3.3. Резервный капитал

На 30.12.2025 года Резервный капитал, накопленный на 30.10.2025 года, в размере 12 849 тыс.руб. на основании Постановления и передаточного акта от 31.10.2025 года исключен из показателей отчетности. При этом разница между Активом и Пассивом в рамках реорганизации сбалансирована за счет показателя Нераспределенная прибыль (Изменения показателя согласно п.44 методических указаний утв. Приказом Минфина 44н от 20.05.2003года для формирования соблюдения баланса).

Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества.

В связи с фактическим убытком полученным в целом по итогам 2025 года резерв на 31.12.2025 не начислялся.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств в основном отражена задолженность по авансам, полученным в рамках заключенных договоров технологического присоединения срок исполнения которых превышает 12 месяцев в сумме 271 794 тыс. руб., обязательства по аренде имущества по долгосрочным договорам аренды с ИР-3 и СИА на сумму 676 744 тыс. руб., а также сумма гарантийных обязательств по выполненным работам в сумме 6 761 тыс. руб. Работы по договорам технологического присоединения планируется выполнить до 01.12.2026 года, дополнительно направлены запросы в ресурсоснабжающую организацию по факту заключения договора с льготными категориями Заявителей, для отражения доходов по реализации и закрытию долгосрочной задолженности. По информации начальника отдела тех.присоединения расторжение договоров технологического присоединения в одностороннем порядке не предусмотрено. Иные прочие обязательства отражены в сумме 16,9 тыс. руб. Информация о долгосрочных обязательствах раскрыта в Таблице 8.1 (Приложение к пояснениям).

3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1. Кредиторская задолженность

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 24 651 тыс. руб., в том числе:

Состав кредиторской задолженности	Сумма (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 298
Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков	3 896
НДС по авансам и предоплатам	-45 964
Расчеты по социальному страхованию	10 891
Расчеты по оплате труда	1 110
Расчеты с прочими кредиторами	8 122
Расчеты по налогам и сборам	24 298

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Информация о краткосрочных обязательствах раскрыта в Таблице 8.1 (Приложение к пояснениям).

3.5.2. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года сумма оценочных обязательств по неиспользованным дням отпуска составляет 21 978 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 741	37 285	(32 999)	(49)	21 978

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в Таблице 8.2 (Приложение к пояснениям).

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.6.1. Выручка

Наименование показателя	2025	2024	2023
Выручка в том числе:	**530 157**	**693 470**	**427 720**
Передача электроэнергии	356 639	315 654	246 037
Технологическое присоединение	121 733	294 858	43 945
Прочие виды деятельности	51 785	82 958	137 738

Уменьшение выручки по технологическому присоединению связано с закрытием крупных договоров по технологическому присоединению с МКУ УКС города Южно-Сахалинска в 2026 году по объектам микрорайон Уюн Парк, Новая деревня, НОЦ.

3.6.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2025	2024	2023
Себестоимость продаж в т.ч	**(386 970)**	**(318 937)**	**(318 742)**
Передача электроэнергии	(354 640)	(262 499)	(225 338)
Технологическое присоединение	(5 163)	(4 607)	(3 873)
Прочие виды деятельности	(27 167)	(51 831)	(89 531)

3.6.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2025	2024	2023
Управленческие расходы	**(117 015)**	**(101 905)**	**(90 224)**

3.6.4.Прочие расходы и доходы

Наименование показателя	2025	2024	2023
Прочие доходы в т.ч.	**313 205**	**338 402**	**229 934**
Доходы, связанные с реализацией имущества	1 751	12 283	1 397
Списание кредиторской задолженности	-	84	3

Доходы, связанные со сдачей в аренду	9 066	-	-
Неустойка за невыполнение условий договора	1 318	872	684
Субсидия на возмещение и финансовое обеспечение затрат по содержанию объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации	243 794	215 722	167 044
Субсидия на возмещение затрат по содержанию объектов наружного освещения и световой наружной иллюминации за декабрь 2021	-	-	14 844
Субсидия на возмещение затрат по содержанию объектов наружного освещения за декабрь 2023		7 083	-
Субсидия на возмещение и финансовое обеспечение затрат по содержанию светофорных объектов	16 500	18 942	18 123
Субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры	37 007	19 173	26 197
Субсидия на возмещение затрат, возникающих при осуществлении деятельности в сфере электроснабжения	-	-	-
Субсидия на возмещение недополученных доходов в сфере электроэнергетики	548	128	25
Возмещение затрат в натуральной форме, связанных с переустройством линейного объекта	681	57 772	-
Прочие доходы	2 540	6 343	1 617
Проценты к получению	**66 714**	**59 438**	**26 434**
Прочие расходы в т.ч.	**(418 220)**	**(454 903)**	**(421 068)**
Амортизация по объектам наружного освещения и световой наружной иллюминации	(96 142)	(128 877)	(135 344)
Амортизация светофорных объектов	(14 466)	(19 194)	(19 437)
Расходы, связанные с реализацией имущества		(7 174)	(751)
Налог на имущество	(631)	(39 090)	(34 274)
Резерв по сомнительным долгам	(408)	(256)	(106)
Списание дебиторской задолженности	(945)	(2)	(140)
Затраты по текущему содержанию светофорных объектов не профинансированные из бюджета в отчетном периоде	-	-	(441)
Затраты по текущему содержанию наружного освещения и световой наружной иллюминации не профинансированные из бюджета в отчетном периоде	-	-	(7 083)
Субсидия на возмещение и финансовое обеспечение затрат по содержанию объектов наружного освещения и праздничной иллюминации	(243 794)	(215 723)	(167 044)
Субсидия на возмещение и финансовое обеспечение затрат по содержанию светофорных объектов	(16 500)	(18 942)	(18 123)
Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации)	-	-	-

объектов наружного освещения			
Субсидия на возмещение затрат по реконструкции (модернизации) светофорных объектов	-	-	-
Субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры	(37 007)	(19 173)	(26 197)
Расходы в связи с передачей объектов наружной иллюминации			(7 130)
Прочие расходы	(8 327)	(6 472)	(4 998)
Проценты к уплате	**(5 705)**	**(2 991)**	**(115)**
Текущий налог на прибыль	**(41 261)**	**(66 065)**	**(4 680)**
Чистая прибыль (Убыток)	**(59 095)**	**151 927**	**(119 269)**

Совокупный финансовый результат по итогам 2025 года сформировал убыток в размере (59 095) тыс. руб. За период операций, отраженных

с 01.01.2025 по 30.10.2025 получен отрицательный результат (83 121) тыс.руб.,

с 31.10.2025 по 31.12.2025 получен положительный результат 24 026 тыс.руб.

Так как Постановление 3228-па от 15.10.2025 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Электросервис» городского округа «Город Южно-Сахалинск» не содержит показатель финансового результата в виде убытка подлежащего приватизации на 31.10.2025 года, то убыток в размере (83 121 тыс.руб.) полученный до окончания реорганизации на 30.10.2025 года не отражен в строке 1370 Нераспределенная прибыль (убыток). Для корректного закрытия баланса по АО Электросервис данный показатель восстановлен в Отчете о финансовых результатах в строке 2520 как прочая операция, не включаемая в чистую прибыль в положительном значении в размере 83 121 тыс. руб. (восстановление убытка по реорганизованному учреждению для отражения в балансе в строке 1370).

При фактически полученном убытке за 2025 год Резервы не начислялись,

Размер отчислений от чистой прибыли за 2025 год отсутствует.

В итоге строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток) сформирована в сумме 707 100 тыс. руб. за счет следующих показателей:

- 683 074 тыс. руб. сумма, отраженная для соответствия баланса после отражения в учете активов и обязательств по Постановлению 3228-па от 15.10.2025 и акту приема-передачи от 31.10.25 года
- 24 026 тыс. руб. сумма финансового результата со дня получения активов и обязательств по Постановлению 3228-па от 15.10.2025 и акту приема-передачи от 31.10.25 года

Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	4 232 083	4 321 329	3 371 796
2	II. Оборотные активы	446 147	455 638	352 704
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**4 678 230**	**4 776 966**	**3 724 500**
5	IV. Долгосрочные обязательства	964 801	204 835	1 437
6	V. Краткосрочные обязательства	46 630	260 616	523 902

7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**1 011 431**	**465 451**	**525 339**
9	**Чистые активы*****	**3 666 799**	**4 311 515**	**3 199 161**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).
** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).
*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3.7. Целевое финансирование по деятельности связанной с содержанием, объектов наружного освещения, светофорных объектов и распределительных сетей городского округа «город Южно-Сахалинск»

3.7.1. Целевая субсидия

Целевая субсидия в 2025 год составила 297 849 тыс. руб., в том числе по текущему содержанию объектов наружного освещения составила 243 794 тыс. руб., по объектам светофорного хозяйства составила 16 500 тыс. руб.; капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры составила 37 006 тыс. руб.; возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики составила 548 тыс. руб. С 31.10.2025 Светофорные объекты исключены из состава имущества путем изъятия, в связи с чем Субсидия на обслуживание светофорных объектов в 2026 году не планируется.

3.8.Связанные стороны

3.8.1.Продажи связанным сторонам

В соответствии с п. 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н организациями (юридические или физические лиц), которые способны оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, являются:

- юридические или физические лица, составляющие бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ;

- юридические или физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, которые участвуют в совместной деятельности;

- организации, составляющие бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников таких организаций.

Аффилированными лицами (юридическими лицами) в 2024 году для МУП «Электросервис» являются:

-Департамент по управлению муниципальным имуществом Администрации города Южно-Сахалинск – собственник имущества предприятия;

-Департамент городского хозяйства Администрации города Южно-Сахалинск – учредитель.

За отчетный период с Департаментом городского хозяйства Администрации города Южно-Сахалинска заключено договоров оказания услуг, выполнение работ на сумму 8 096 тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Сумма (тыс. руб.) с НДС
Контракт № 1/06-МЗ от 17.02.2025	Выполнение работ по содержанию праздничной иллюминации городского округа "Город Южно-Сахалинск" в соответствии с Техническим заданием	450
Контракт № 34/06-МЗ от 15.05.2025	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении общегородского мероприятия "Сельскохозяйственная ярмарка" на территории центральной ярмарки по ул. Вокзальная 71 (подключение оборудования без использования переносного генератора)	589
Контракт № 36/06-МЗ от 27.06.2025	Выполнение работ по составлению проектно-сметной документации на обустройство наружного освещения городского округа "Город Южно-Сахалинск"	433
Контракт № 58/06-МЗ от 22.08.2025	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении общегородского мероприятия (подключение оборудования, переносного генератора) "Сельскохозяйственная ярмарка" на территории цетральной ярмарки по ул. Вокзальная,71" 22.08.2025г. (контракт от 22.08.2025 № 58/06-МЗ)	559
Контракт № 67/06-МЗ от 07.10.2025	Выполнение работ по составлению проектно-сметной документации на обустройство наружного освещения ГО "Город Южно-Сахалинск"	394
Контракт № 76/06-МЗ от 24.10.2025	Выполнение работ аварийно-восстановительных по ремонту воздушной линии электропередачи на территории СНТ "Тимирязевское" 29.10.2025 г. (Муниципальный контракт от 24.10.2025 г. № 76/06-МЗ)	600
Контракт № 82/06-МЗ от 15.11.2024	Выполнение работ по составлению проектно-сметной документации на обустройство наружного освещения городского округа "Город Южно-Сахалинск" в соответствии с Техническим заданием	600
Контракт №114/06-МЗ от 28.12.2024	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении общегородского мероприятия "Празднование Рождества Христова в ночь с 06 по 07 января 2025 года на территории Воскресенского собора, Кафедрального собора Рождества Христова и Храма святителя Николая"	588
Контракт №78/06-МЗ от 21.10.2024	Выполнение работ по составлению проектно-сметной документации на обустройство наружного освещения городского округа "Город Южно-Сахалинск" в соответствии с Техническим заданием	600
Контракт 107/06 - МЗ от 19.12.2025	Выполнение работ по оперативно-техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению сетей электроснабжения городскокго округа "Город Южно-Сахалинск" (контракт от 19.12.25 г. № 107/06-МЗ)	594
Контракт 89/06-МЗ от 10.12.2025	Выполнение работ по обустройству наружного освещения на территории городского округа "Город Южно-Сахалинск"	594

Контракт 92/06 - МЗ от 05.12.2025	Выполнение работ по оперативно-техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению сетей электроснабжения городского округа "Город Южно-Сахалинск"	594
Контракт 94/06 - МЗ от 10.12.2025	Выполнение работ по обустройству наружного освещения на территории городского округа "Город Южно-Сахалинск"	600
Контракт 95/06-МЗ от 10.12.2025	Выполнение работ по составлению ПСД на обустройство наружного освещения городского округа "Город Южно-Сахалинск"	548
Договор ТП 144 от 25.09.2025	Технологическое присоединение. Стационарный модульный туалет №1 и №2 (Христофоровское кладбище) по адресу: Сах.обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Шоссейная, кладбищенский комплекс №3 (Христофоровское кладбище)	49
Договор ТП 150 от 25.09.2025	Технологическое присоединение, подключение наружного освещения участка автодороги Южно-Сахалинск-Синегорск протяженность 1,4 км от остановки "Синегорск" в сторону г. Южно-Сахалинск по адресу: Сах. обл., уч. а/д г. Южно-Сахалинск -Синегорск	55
Договор на ТП 365 от 26.12.2024	Выполнение работ по технологическому присоединению к электрической сети по договору № 365, Наружное освещение, расположенных (которые будут располагаться): г. Южно-Сахалинск, ул. Промышленная	53
Без договора	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении общегородского мероприятия "Новогодняя ярмарка" на территории центральной ярмарки по ул.Вокзальная,71",21.12.2024	30
Без договора	Действия по восстановлению и переоформлению документов о технологическом присоединении к электрическим сетям	1
Без договора	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении общегородского мероприятия Сельскохозяйственной ярмарки "Новогодняя" 20.12.2025 г. (подключение оборудования, без использования генератора)	33
Без договора	Выполнение работ по обеспечению бесперебойным электроснабжением при проведении праздничного мероприятия "День народного единства 4 ноября 2025 года" (передвижной генератор)	132

Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2025 г. составляет 662 тыс. руб. Будет погашена по условиям договора в 2026 г.

Аффилированными лицами (физическими лицами) в 2025 году для АО «Электросервис» являются члены Совета директоров.

До 30.10.2025 года членам балансовой комиссии вознаграждения не выплачивались, после реорганизации балансовая комиссия не предусмотрена Уставом.

3.8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу Предприятия и Общества в 2025 году относились: директор, главный инженер, заместители директора, главный бухгалтер. За 2025 год руководящему составу было начислено вознаграждений 22139 тыс.руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы 6 526 тыс.руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2025г (тыс.руб.).

Работник	Всего начислено	В том числе:		Страховые взносы
		Премии	Материальная помощь	
Генеральный директор	5 144	20	197	1 432
Главный инженер	3 864	143		1 161
Заместитель генерального директора по правовой работе	3 694	151		1 108
Заместитель генерального директора по строительству	3 244	99 642		973
Заместитель генерального директора по общим вопросам	3 103	105		931
Главный бухгалтер (01.01.2025-04.07.2025)	1 891	102	22	561
Главный бухгалтер (21.08.2025-31.12.2025)	1 199	1		360

3.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом деятельности Общества является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям продажа которых составляет не менее 60% выручки от продажи продукции (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

3.10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, отсутствуют.

В 2022 году началась специальная военная операция на Украине (СВО) и, как следствие, наложение экономических санкций на РФ.

Руководство Общества понимает, что на фоне текущих событий «специальной военной операции» и в условиях ужесточения санкций, существуют риски для организации.

И хотя до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность АО «Электросервис» в настоящий момент отсутствует, но на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, и влияние вышеуказанных событий в

будущем невозможно спрогнозировать и соответственно достоверно оценить в денежном выражении возможные риски.

Руководство АО «Электросервис» продолжает следить за развитием событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий.

Генеральный директор Е.В. Гурьянов

Главный бухгалтер Н.В. Бережная

Начальник ПЭО Л.П. Обухова

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	18 473	-6 742	619	0	0	-3 697	0	19 091	-10 438
	За 2024 г.	18 473	-3 045	0	0	0	-3 697	0	18 473	-6 742
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г.	18 270	-6 699	619	0	0	-3 654	0	18 889	-10 353
	За 2024 г.	18 270	-3 045	0	0	0	-3 654	0	18 473	-6 742
из них исключительные права	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	202	-43	0	0	0	-43	0	202	-85
	За 2024 г.	202	-	-	-	-	-43	-	202	-43
из них исключительные права	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	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	8653	11731	15428
в том числе:			
Программы ЭВМ	8536	11571	15428
из них созданные организацией	0	0	0
Лицензии и разрешения	117	159	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	50 913	-	285 338	(236 471)	-	-	X	X	99 780	-
	За 2024 г.	43 987	-	77 380	(70 454)	-	-	-	-	50 913	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	50 913	-	285 325	(236 471)	-	-	-	-	99 767	-
	За 2024 г.	43 987	-	77 380	(70 454)	-	-	-	-	50 913	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	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	-	-	-

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.	201 510	955 316	-	(201 510)	-	-	955 317
	За 2024 г.	407 742	19 702	-	(239 794)	-	13 860	201 510
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	181 808	271 811	-	(181 808)	-	-	271 811
	За 2024 г.	397 788	-	-	(239 794)	-	23 813	181 808
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	6 761	-	-	-	-	6 761
	За 2024 г.	9 954	-	-	-	-	(9 954)	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 702	676 744	-	(19 702)	-	-	676 744
	За 2024 г.	-	19 702	-	-	-	-	19 702
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	242 875	70 614	-	(242 875)	-	-	24 651
	За 2024 г.	99 203	209 452	3	17 807	-	(23 813)	242 875
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 952	22 297	-	(3 952)	-	-	22 298
	За 2024 г.	10 260	(1 438)	-	(4 869)	-	-	3 952
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118 634	3 896	-	(118 634)	-	-	3 896
	За 2024 г.	58 778	118 535	-	34 866	-	(23 813)	118 634
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 938	8 122	-	(28 938)	-	-	8 122
	За 2024 г.	1 525	21 753	1	(4 295)	-	-	28 938
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	283	-	2	(285)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91 349	20 269	-	(91 349)	-	-	20 269
	За 2024 г.	28 358	70 602	-	(7 610)	-	-	91 349
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 029	-	-	-	-	4 029
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	10 891	-	-	-	-	10 891
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1 110	-	-	-	-	1 110

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	444 385	979 968	-	(444 385)	-	X		979 968
	За 2024 г.	506 945	229 154	4	(187 869)	-	X		444 385

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.	17 741	37 286	32 999	49	21 978
	За 2024 г.	16 957	32 858	31 910	165	17 741
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 741	19 735	15 448	49	21 978
	За 2024 г.	16 957	16 948	16 157	8	17 741
Вознаграждение по итогам года	За 2025 г.	-	17 551	17 551	-	-
	За 2024 г.	-	15 911	15 753	158	-

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.	10 596	(712)	5 056	-	10 596	-	-	-	5 056	-
	За 2024 г.	10 059	(457)	332	-	(491)	-	-	696	10 596	(712)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169	(11)	-	-	(32)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	(29)	-	-	42	169	(11)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 135	(523)	-	-	(5 135)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 504	(454)	-	-	(13)	-	-	644	5 135	(523)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 291	(177)	3 767	-	(5 291)	-	-	-	3 767	-
	За 2024 г.	5 399	(2)	332	-	(450)	-	-	10	5 291	(177)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 152	-	-	-	-	-	1 152	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 855	(84)	94 416	738	(46 511)	-	(310)	-	95 749	(724)
	За 2024 г.	23 317	(100)	30 896	872	(6 535)	-	(18)	(696)	47 855	(84)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 169	-	33 524	-	(1 169)	-	-	-	33 524	(90)
	За 2024 г.	318	(11)	893	-	-	-	-	(42)	1 169	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 323	(56)	32 290	-	(15 212)	-	(310)	-	37 401	(724)
	За 2024 г.	15 170	(81)	10 496	-	(4 699)	-	(18)	(644)	20 323	(56)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 363	(28)	23 396	738	(30 130)	-	-	-	20 367	-
	За 2024 г.	7 829	(7)	19 508	872	(1 836)	-	-	(10)	26 363	(28)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 015	-	-	-	-	-	4 015	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	434	-	-	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58 451	(796)	99 472	738	(35 915)	-	(310)	X	100 805	(724)

	За 2024 г.	33 376	(557)	31 228	872	(7 026)	-	(18)	X	58 451	(796)

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	6 118	6 118	8 329	7 534	5 358	4 801
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 042	6 042	71	60	5 273	4 737
Расчеты с покупателями и заказчиками	71	71	8 244	7 665	71	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	6	-	-	-	-