ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Объединенная энергетическая компания»
ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация об обществе……..3
2. Основные положения учетной политики..……...3
2.1. Основа составления отчетности…….…3
2.2. Активы и обязательства……..3
2.3. Нематериальные активы……4
2.4. Основные средства……..5
2.5. Капитальные вложения……...6
2.6. Права пользования активами и обязательства по аренде……7
2.7. Финансовые вложения……8
2.8. Прочие внеоборотные активы……9
2.9. Запасы……...9
2.10. Долгосрочные активы к продаже……..……...9
2.11. Дебиторская задолженность……10
2.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств……..10
2.13. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал…….10
2.14. Кредиты и займы……..11
2.15. Кредиторская задолженность……..11
2.16. Доходы будущих периодов……11
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы……...12
2.18. Доходы……...13
2.19. Расходы……..13
2.20. Бюджетные средства……14
2.21. Расчеты по налогу на прибыль……15
2.22. Изменения учетной политики……15
3. Раскрытие существенных показателей……....15
3.1. Нематериальные активы……16
3.2. Основные средства…….20
3.3. Капитальные вложения……..25
3.4 Финансовые вложения……....28
3.5. Запасы……..29
3.6. Дебиторская задолженность …….....30
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты ……..…..32
3.8. Капитал и резервы……...35
3.9. Кредиты и займы…….35
3.10. Обязательства……....36
3.11. Налоги……40
3.12. Информация о доходах и расходах…….41
3.13.Связанные стороны……...…43
3.14. Обеспечения обязательств и платежей……...47
3.15. Информация о полученных бюджетных средствах……...47
3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности……49
3.17.Исправление ошибок прошлых отчетных периодов……..52
3.18. Пересмотр бухгалтерской отчетности……52
3.19. События после отчетной даты…….…57

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Объединенная энергетическая компания»
Сокращенное наименование Общества: АО «ОЭК»
Дата создания: 09 марта 2005г.
Юридический адрес Общества: 115035, Российская Федерация, город Москва, Раушская набережная, д.8
Почтовый адрес Общества: 115035, Российская Федерация, город Москва, Раушская набережная, д.8
ИНН: 7720522853 КПП: 770501001
ОГРН: 1057746394155
Владение акциями Общества:
город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы владеет 100% акций АО «ОЭК;
Основные виды деятельности Общества:
Передача электроэнергии;
Технологическое присоединение к распределительным электросетям;
Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
Деятельность по эксплуатации и ремонту объектов наружного освещения, архитектурно-художественной подсветки, праздничной (декоративной) иллюминации и уличного часового хозяйства;
Деятельность по тематическому и декоративному оформлению, а так же благоустройству г.Москвы.
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества.
Органом управления деятельностью Общества является Совет директоров.

Информация об аудиторе и величине вознаграждение аудитора.
Решением единственного акционера, по итогам открытого конкурса на право оказания услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности назначена аудиторская организация для проведения ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭК» за 2025 г АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ИНН 7706118254). Размер вознаграждения аудиторской компании АО «Эйч Эл Би Внешаудит» за аудит бухгалтерской отчетности Организации за 2025г составил 925 068,03 руб. без учета НДС.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, установленным в РФ, и составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами, утвержденными Министерством финансов РФ на основе допущения о непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублях, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.
В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения.

2.2. Активы и обязательства.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.
Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.
Активы, отличные от оборотных, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.
В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.
Обязательства представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные, когда выполняется одно из следующих условий:
а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
в) отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).
Обязательства, отличные от краткосрочных, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.
Финансовые вложения квалифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы.
Единицей учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. В качестве инвентарного объекта НМА может признаваться также сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.
К НМА относятся:
- результаты интеллектуальной деятельности;

- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Общество не признает в качестве НМА объекты имеющих стоимость за единицу ниже 100 тысяч руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации составляют элементы амортизации объекта НМА и определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта НМА в конце каждого отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. По результатам проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Виды, сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов, числящихся в бухгалтерском учете в 2025 году, представлены ниже.

Вид НМА	Срок полезного использования лет	Способ начисления амортизации
исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	свыше 5	линейный
исключительные авторские права на программы, базы данных	5-10	линейный
неисключительные права на программные продукты	до 5	линейный
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	до 5	линейный

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение , активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36). В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта НМА и не изменяют ее.

2.4. Основные средства.

Активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в обычной деятельности при производстве и выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем, признаются Обществом в качестве основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются описанные условия, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, не признаются основными средствами за исключением объектов энергетического и электросетевого назначения (линии электропередачи, коллекторы, трансформаторы, электрооборудование, технологическое оборудование и инженерные коммуникации в составе электроподстанций, в том числе системы связи, освещения, вентиляции, водоснабжения, канализации, охранной и пожарной сигнализации и др.). Затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств устанавливается АО «ОЭК» самостоятельно. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При определении ликвидационной стоимости объекта основного средства подлежит рассмотрению вопрос о необходимости проведения демонтажных работ объекта ОС, величине вероятных затрат на демонтажные работы объекта ОС, видах запасов (лом, запчасти), получаемых при демонтаже объекта ОС, вероятной стоимости продажи объекта ОС, отработавшего свой срок. АО «ОЭК» использует право признавать ликвидационную стоимость объекта ОС равной нулю в случае, когда предполагает использовать объект ОС весь установленный срок и стоимость запасов, полученных в результате демонтажа, составит 5 и менее % от первоначальной стоимости.

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. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и убытков обесценения.

Сроки полезного использования основных средств для начисления амортизации приведены ниже

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Производственные здания	600
Сооружения и передаточные устройства	361
Машины и оборудование	240
Транспортные средства	180
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструменты, прочие	96

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Проверка производится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Капитальные вложения.

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости незавершенные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; а также иные активы, подлежащие в будущем к принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для формирования внеоборотных активов.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет более 12 месяцев.

Фактическими затратами в имущество, права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которое Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества, прав. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Проверка капитальных вложений на обесценение и изменение их балансовой стоимости в следствие обесценения в порядке, производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшая в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства» в зависимости о того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений.

2.6. Права пользования активами и обязательства по аренде.

В момент заключения договора Общество оценивает является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Арендные платежи включают в себя: фиксированные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут выплачены под гарантии ликвидационной стоимости.

Арендные платежи также включают в себя цену исполнения опциона на продление в случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Обществом опциона на прекращение аренды.

В оценку обязательства по аренде не включаются переменные арендные платежи (т.е. платежи, осуществляемые арендатором в пользу арендодателя за право использовать базовый актив в течение срока аренды, которые варьируются в соответствии с изменениями фактов и обстоятельст возникших после дат начала аренды кроме течения времени).

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости их арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки сопоставимой той, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, — относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде - в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Общество осуществляет проверку финансовых вложений на обесценение ежегодно. На сумму превышения балансовой стоимости над их расчетной стоимостью, создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которых относится на прочие расходы. При этом, стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость при выбытии определяется следующим способом:

-вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы, выбываемых финансовых вложений;

-ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

2.8. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается долгосрочная дебиторская задолженность по выданным обеспечительным платежам.

2.9. Запасы.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, включая продажу, их стоимость списывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) в разрезе партий.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие активов Общества или возникновение ее обязательств, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия или ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:

-стоимость по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные Обществом в рамках обычного операционного цикла;

-сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем, извлечением материальных ценностей и приведение их в состояние, необходимое для потребления.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из величин:

-фактическая себестоимость запасов;

-чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж, считается обесценением. На сумму обесценения запасов создается резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Запасы в бухгалтерском балансе отражаются за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под снижение стоимости по строке 1210 «Запасы».

2.10. Долгосрочные активы к продаже.

Долгосрочными активами к продаже считаются предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов. Такие активы отражаются в бухгалтерской отчетности обособленно от производственных запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочного актива к продаже предусмотренном для оценки запасов.

2.11. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в бухгалтерском учете одновременно с признанием в учете выручки (доход от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Данные резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Основные средства» без учета сумм НДС, входящего в сумму такого аванса. Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса. Суммы НДС, входящие в сумму выданных авансов, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности обособленно.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к ним относятся вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета, за исключением платежей поставщикам и подрядчикам, стоимость работ которых возмещается из бюджета г. Москвы путем предоставления субсидии.

Выручка, поступившая от покупателей и заказчиков от прочих услуг, отражена в составе прочих поступлений от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:
движение денежных средств между счетами учета денежных средств;
возвраты покупателям и поставщикам;
осуществление краткосрочных финансовых вложений.
Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по 4123 строке отчета о движении денежных средств «Платежи процентов по долговым обязательствам»

2.13. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акции, операции по формированию уставного капитала отражаются в учете у после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

В соответствии с законодательством создается резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения значения резервным фондом установленного размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а так же для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Добавочный капитал представляет часть капитала Общества, не связанного со вкладами акционеров и приростом капитала за счет прибыли, накопленной за время деятельности Общества.

2.14. Кредиты и займы.

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Основная сумма задолженности по полученным кредитам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации: по долгосрочным и краткосрочным обязательствам; по основному телу заемных средств; по начисленным, но не выплаченным процентам.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов. По полученным кредитам и займам Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.15. Кредиторская задолженность.

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг.

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Изменение классификации задолженности с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств, установленной соответствующим договором, составляет 12 месяцев и менее.

Списание кредиторской задолженности может происходить: в связи с истечением срока исковой давности; в связи с ликвидацией кредитора; частично при заключении мирового соглашения; в прочих случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, обуславливающих прекращения требований кредитора.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества и относятся в состав прочих доходов.

2.16. Доходы будущих периодов.

В качестве доходов будущих периодов признается стоимость безвозмездно полученных объектов основных средств, финансирование текущих и капитальных затрат за счет субсидий (грантов), неиспользованные остатки бюджетных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договору дарения, определяется исходя из справедливой стоимости этих объектов на дату принятия их к учету.

В зависимости от срока списания, доходы будущих периодов отражаются в составе долгосрочных доходов будущих периодов в составе строки 1450 бухгалтерского баланса и в составе краткосрочных доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в отношении следующих обязательств:

-не завершенных на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым, приводящие к оттоку экономических выгод Общества, могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

-оценочное обязательство по налоговым рискам, по спорам, возникающим в процессе нахождения Общества в стадии проверки ФНС России, результатом которой станет доначисление налогов, штрафов, пеней;

-оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам Общества;

-оплате вознаграждений (премий) работникам Общества по итогам работы за последний месяц года;

- иные оценочные обязательства.

Формирование оценочного обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий
в ходе судебного разбирательства производится на последнее число отчетного года. При фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам сумма затрат, связанных с выполнением этих обязательств, списывается за счет ранее созданных оценочных обязательств. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства затраты по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке по обязательствам такого вида. В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства, излишняя сумма подлежит списанию в состав прочих доходов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска на отчетную дату и среднедневного заработка работника с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения (премии) по итогам работы за последний месяц года производится ежегодно по состоянию на последний месяц года. Величина вознаграждения определяется индивидуально для каждого работника в соответствии с положениями об оплате труда. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов. Общество квалифицирует вознаграждение по итогам работы за последний месяц года как краткосрочное оценочное обязательство.

Условные обязательства и условные активы. Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.18. Доходы.

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке.

-штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений — в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником,

-прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));

- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

-бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование понесенных расходов;

-другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), по мере образования (выявления).

2.19. Расходы.

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

-проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов). Общество отражает данные расходы в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»

-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

-резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;

-резерв под обесценение финансовых вложений;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));

- расходы на благотворительность;

-бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование понесенных расходов;

-другие расходы согласно ПБУ 10/99

2.20. Бюджетные средства.

В бухгалтерском учете формируется информация о бюджетных средствах, предоставленной в форме субсидий. В бухгалтерском балансе с учетом существенности отражаются по отдельным статьям:

- остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств;

- дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету;

- кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств;

- доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств;

- доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;

-в расчетах с поставщиками и подрядчиками выделяется строка расчетов по субсидиям.

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

– имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т. п.;

– имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки–передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

В случае предоставления государственной помощи в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), указанные ресурсы

принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной стоимости полученных или подлежащих получению активов. Стоимость активов, полученных или подлежащих получению, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно устанавливается стоимость таких же или аналогичных активов.
Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми Общество должно возвратить ресурсы, признанные ранее в этом же году в качестве бюджетных средств, то в бухгалтерском учете производятся исправительные записи.
Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми Общество должно возвратить средства, полученные в качестве государственной помощи в предыдущие годы, то на сумму, подлежащую возврату, производится запись:
- в части предоставленных бюджетных средств на финансирование капитальных расходов – в уменьшение целевого финансирования и возникновение задолженности по их возврату. Одновременно уменьшаются финансовые результаты и восстанавливается целевое финансирование на сумму амортизации основных средств и нематериальных активов, которая была начислена, и несписанной суммы доходов будущих периодов;
- в части бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в уменьшение целевого финансирования и возникновения задолженности по их возврату. Если сумма, подлежащая возврату, превышает соответствующий остаток целевого финансирования или такой остаток отсутствует вовсе, то в бухгалтерском учете производится запись в уменьшение финансовых результатов и возникновение задолженности по их возврату.

2.21. Расчеты по налогу на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:
- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показана свернуто и отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

2.22. Изменения учетной политики.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2024 г.» и «на 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. 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	2025	592 314	(314 919)	297 952	(25 732)	24 514	(56 801)	-	864 534	(347 206)
в том числе:	2024	606 125	(300 209)	108 682	(122 493)	122 493	(137 204)	-	592 314	(314 919)
Исключит. право на изобретение, пром.образец, полезную модель	2025	8 000	(7 453)	-	(8 000)	8 000	(547)	-	-	-
	2024	8 000	(6 632)	-	-	-	(821)	-	8 000	(7 453)
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, БД	2025	327 359	(232 688)	28 823	-	-	(14 144)	-	356 182	(246 832)
	2024	335 965	(273 812)	52 817	(61 423)	61 423	(20 300)	-	327 359	(232 688)
Не исключительные права на НМА	2025	233 178	(56 631)	250 766	(17 732)	16 514	(41 496)	-	466 212	(81 613)
	2024	236 598	-	55 519	(58 939)	58 939	(115 570)	-	233 178	(56 631)
Прочие нематериальные активы	2025	23 777	(18 147)	18 363	-	-	(614)	-	42 140	(18 761)
	2024	25 562	(19 765)	346	(2 131)	2 131	(513)	-	23 777	(18 147)
из них исключительные права	2025	359 136	(258 288)	47 186	(8 000)	8 000	(15 305)	-	398 322	(265 593)
	2024	369 527	(300 209)	53 163	(63 554)	63 554	(21 634)	-	359 136	(258 288)

3.1.2. Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	517 328	277 395	305 916
в том числе: *Исключительное право на изобретение, пром.образец, полезную модель*	-	547	1 368
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, БД	109 350	94 671	62 153
Неисключительные права на НМА	384 599	176 548	236 598
Прочие нематериальные активы	23 379	5 629	5 797
Из них исключительные права	132 729	100 847	69 318

В отчетном году элементы амортизации нематериальных активов не изменились по сравнению с предыдущим годом.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.
У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы.

		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 2025г.	254 282	-	373 974	-	(27 410)	(293 117)	307 729	-
	за 2024г.	101 678	-	257 082	-	(1 746)	(102 732)	254 282	-
Приобретение исключительных прав на ПО и БД	за 2025г.	249 364	-	25 704	-	-	(25 703)	249 365	-
	за 2024г	101 678	-	194 899	-	-	(47 213)	249 364	-
Приобретение неисключительных прав на НМА	за 2025г.	4 918	-	331 622	-	(27 410)	(250 766)	58 364	-
	за 2024г	-	-	62 183	-	(1 746)	(55 519)	4 918	-
Приобретение прочих НМА	за 2025г.	-	-	16 648	-	-	(16 648)	-	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.	-	-	4 835	-	-	(4 835)	-	-
	за 2024г	-	-	345	-	-	(345)	-	-
Улучшения нематериальных активов	за 2025г.	-	-	4 835	-	-	(4 835)	-	-
	за 2024г	-	-	345	-	-	(345)	-	-

3.1.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности , средства индивидуализации, не отвечающие признакам НМА.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025г.	93 108	175 573	(143 881)	124 800	-
	за 2024г.	64 177	134 275	(105 344)	93 108	-
Право пользования на программные продукты	за 2025г.	93 108	175 573	(143 881)	124 800	-
	за 2024г.	64 177	134 275	(105 344)	93 108	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств.

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				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	306 896 744	(109 950 042)	16 942 582	(1 757 744)	641 209	(12 505 169)	-	322 081 582	(121 814 002)
в том числе:	за 2024 г.	291 775 221	(99 014 470)	18 334 140	(3 212 618)	887 086	(11 822 658)	-	306 896 744	(109 950 042)
Земельные участки	за 2025 г.	505 742	-	-	-	-	-	-	505 742	-
	за 2024 г.	418 511	-	87 231	-	-	-	-	505 742	-
Здания	за 2025 г.	16 912 559	(3 676 486)	279 510	(514)	503	(366 500)	-	17 191 555	(4 042 483)
	за 2024 г.	16 566 670	(3 317 371)	345 888	-	-	(359 115)	-	16 912 559	(3 676 486)
Сооружения	за 2025 г.	120 968 331	(33 548 521)	9 737 439	(777 927)	253 956	(4 134 281)	-	129 927 843	(37 428 846)
	за 2024 г.	115 468 230	(30 260 802)	7 591 405	(2 091 304)	593 752	(3 881 472)	-	120 968 331	(33 548 521)
Передаточные устройства	за 2025 г.	53 691 479	(17 934 354)	2 916 161	(606 629)	187 707	(1 985 428)	-	56 001 011	(19 732 075)
	за 2024 г.	50 935 974	(16 273 141)	3 767 621	(1 012 116)	240 894	(1 902 106)	-	53 691 479	(17 934 354)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	107 268 553	(52 916 829)	3 015 041	(185 819)	97 033	(5 460 441)	-	110 097 776	(58 280 236)
	за 2024 г.	103 545 345	(47 628 466)	3 825 911	(102 702)	49 021	(5 337 385)	-	107 268 553	(52 916 829)
Офисное оборудование	за 2025 г.	726 535	(489 683)	213 475	(5 799)	4 621	(70 341)	-	934 211	(555 403)
	за 2024 г.	683 793	(439 006)	44 946	(2 204)	1 434	(52 110)	-	726 535	(489 683)
Транспортные средства	за 2025 г.	6 126 788	(1 137 925)	579 028	(124 599)	47 921	(356 939)	-	6 581 216	(1 446 942)

	за 2024 г.	3 545 711	(899 888)	2 581 076	-	-	(238 037)	-	6 126 788	(1 137 925)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	25 637	(14 521)	2 354	(5 007)	3 572	(2 312)	-	22 984	(13 261)
	за 2024 г.	25 372	(12 259)	264	-	-	(2 262)	-	25 637	(14 521)
Инструмент	за 2025 г.	16 707	(7 148)	7 873	(373)	205	(3 954)	-	24 207	(10 897)
	за 2024 г.	13 200	(6 057)	3 508	-	-	(1 091)	-	16 707	(7 148)
Многолетние насаждения	за 2025 г.	7 125	(3 300)	-	-	-	(239)	-	7 125	(3 539)
	за 2024 г.	7 125	(3 062)	-	-	-	(239)	-	7 125	(3 300)
Другие виды ОС	за 2025 г.	647 288	(221 276)	191 701	(51 077)	45 690	(124 734)	-	787 912	(300 320)
	за 2024 г.	565 289	(174 419)	86 290	(4 292)	1 984	(48 841)	-	647 288	(221 276)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2 Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Переоценка		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами – всего в том числе:	за 2025 г	2 440 068	(1 217 895)	570 964	(800 416)	645 872	(639 728)	-	-	-	2 210 615	(1 211 750)
	за 2024 г	3 001 501	(908 323)	204 260	(765 694)	328 733	(638 305)	-	-	-	2 440 068	(1 217 895)
Аренда земли	за 2025 г	185 847	(23 486)	146 313	(118 040)	19 558	(26 529)	-	-	-	214 120	(30 457)
	за 2024 г	177 460	(10 086)	11 871	(3 485)	351	(13 751)	-	-	-	185 847	(23 486)

Аренда имущества	за 2025 г	19 021	(9 708)	13 389	(6 984)	6 940	(7 079)	-	-	-	25 426	(9 846)
	за 2024 г	201 502	(69 865)	5 483	(187 964)	76 145	(15 988)	-	-	-	19 021	(9 708)
Аренда основных производственных фондов	за 2025 г	707 088	(203 592)	64 372	(64 276)	8 256	(76 263)	-	-	-	707 185	(271 598)
	за 2024 г	740 901	(139 612)	25 626	(59 439)	15 257	(79 237)	-	-	-	707 088	(203 592)
Аренда транспортных средств	за 2025 г	761 605	(508 981)	186 362	-	-	(234 560)	-	-	-	947 967	(743 541)
	за 2024 г	1 152 806	(461 122)	-	(391 201)	113 724	(161 583)	-	-	-	761 605	(508 981)
Аренда помещений	за 2025 г	760 034	(470 932)	160 527	(611 117)	611 117	(294 899)	-	-	-	309 444	(154 714)
	за 2024 г	716 534	(224 055)	161 280	(117 780)	117 432	(364 309)	-	-	-	760 034	(470 932)
Аренда стоянок	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	5 825	(2 786)	-	(5 825)	5 825	(3 039)	-	-	-	-	-
Аренда оптоволокна	за 2025 г	6 473	(1 195)	-	-	-	(398)	-	-	-	6 473	(1 593)
	за 2024 г	6 473	(797)	-	-	-	(398)	-	-	-	6 473	(1 195)

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". По состоянию на 31.12.2025 Организацией определена возмещаемая сумма внеоборотных активов, рассчитанная исходя из ценности использования. Возмещаемая сумма внеоборотных активов превышает балансовую оценку. Обесценение, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2025г., не выявлено.

3.2.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	199 761 838	196 440 959	192 342 240
Здания	13 149 072	13 236 073	13 249 299
Сооружения	92 498 997	87 419 810	85 207 428
Передаточные устройства	36 268 936	35 757 125	34 662 833
Машины и оборудование (кроме офисного)	51 817 539	54 351 724	55 916 879
Офисное оборудование	378 808	236 852	244 787
Транспортные средства	5 134 274	4 988 863	2 645 823
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 723	11 116	13 113
Инструмент	13 310	9 559	7 143
Многолетние насаждения	3 586	3 825	4 063
Другие виды ОС	487 593	426 012	390 872
Не амортизируемые основные средства - всего в том числе:	505 742	505 742	418 511
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	505 742	505 742	418 511
В т.ч.земельные участки	505 742	505 742	418 511

3.2.4 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, предоставленные за плату во временное пользование, - всего в том числе:	89 249	98 181	118 262
Здания, машины, оборудование	89 249	98 181	118 262
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего В том числе:	36 094 676	38 927 657	41 757 702
Электроподстанция «Грач»	1 785 332	1 952 223	2 114 295
Электроподстанция «Яшино»	1 569 163	1 717 623	1 870 035
Электроподстанция «Марфино»	1 070 755	1 248 774	1 426 252
Электроподстанция «Никулино»	2 985 371	3 090 704	3 124 927
Электроподстанция «Перерва»	1 408 999	1 559 794	1 710 941
Электроподстанция «Мещанская»	3 681 046	3 989 284	4 302 119
Электроподстанция «Парковая» («Первомайская»)	2 618 903	2 860 218	3 110 559
Электроподстанция «Красносельская»	4 505 884	4 860 239	5 222 542
Электроподстанция «Цимлянская» («Ново-Кузьминки»)	3 355 897	3 629 827	3 904 664
Электроподстанция «Шипиловская» («Ново-Орехово»)	1 160 449	1 268 378	1 388 907
Электроподстанция «Золотаревская»	5 849 170	6 230 537	6 646 117
Электроподстанция «Ваганьковская»	6 103 707	6 520 056	6 936 344
Из них основные средства, находящиеся в залоге	36 094 676	38 927 657	41 757 702

3.2.5 Основные средства, полученные в результате признания судом права на бесхозяйное имущество, а также в результате дарения.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Безвозмездные поступления ОС	3 583 298	3 500 909	1 856 545

Общество ежегодно проверяет элементы амортизации на необходимость корректировок. После проведения анализа ликвидационная стоимость и сроки полезного использования по состоянию на 31.12.2025г. не были пересмотрены.

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
Производственные здания	600	7 595
Сооружения и передаточные устройства	361	330 348
Машины и оборудование	240	190 424
Транспортные средства	180	1 083 728
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие	96	1 849

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". По состоянию на 31.12.2025 Организацией определена возмещаемая сумма внеоборотных активов, рассчитанная исходя из ценности использования. Возмещаемая сумма внеоборотных активов превышает балансовую оценку. Обесценение, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2025г., не выявлено.

3.3. Капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке, стр. 1153, 1152 бухгалтерского баланса (за исключением инвестиционной недвижимости).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение
Всего капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке	**за 2025 г.**	**26 540 186**	**(261 289)**	**18 510 429**	**235 815**	**(3 280 922)**	**(16 942 581)**	**24 827 112**	**(25 474)**
	за 2024 г.	**20 196 705**	**(261 531)**	**27 819 587**	**242**	**(3 141 966)**	**(18 334 140)**	**26 540 186**	**(261 289)**

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**за 2025 г.**	**399**	-	**1 433 319**	-	-	**(1 339 515)**	**94 203**	-
	за 2024 г.	-	-	**5 723 827**	-	**(78)**	**(5 723 350)**	**399**	-
Приобретение спецтехники и автотранспорта	за 2025 г.	399	-	597 120	-	-	(503 316)	94 203	-
	за 2024 г.	-	-	180 170	-	-	(179 771)	399	-
Приобретение средств вычислительной и оргтехники, оборудования системы связи и безопасности и прочие	за 2025 г.	-	-	549 177	-	-	(549 177)	-	-
	за 2024 г.	-	-	3 093 161	-	(75)	(3 093 086)	-	-
Создание цифровой ИТ-инфраструктуры АО «ОЭК» на отечественных решениях	за 2025 г.	-	-	31 448	-	-	(31 448)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение электросетевого имущества (безвозмездно, по решению суда; в уставный капитал в рамках доп.эмиссии акций)	за 2025 г.	-	-	255 574	-	-	(255 574)	-	-
	за 2024 г.	-	-	2 450 496	-	(3)	(2 450 493)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**за 2025 г.**	**22 531 922**	**(256 790)**	**11 613 651**	**256 747**	**(96 245)**	**(14 137 938)**	**19 911 390**	**(43)**
	за 2024 г.	**16 772 403**	**(256 790)**	**15 940 978**	**-**	**(73 037)**	**(10 108 422)**	**22 531 922**	**(256 790)**
Строительство объектов технологического присоединения	за 2025 г.	3 281 997	(43)	3 939 797	-	(683)	(2 606 010)	4 615 101	(43)
	за 2024 г.	4 209 588	(43)	4 980 965	-	(2 606)	(5 905 950)	3 281 997	(43)
Строительство высоковольтных сетей	за 2025 г.	10 638 635	(256 747)	1 171 907	256 747	(61 390)	(6 031 628)	5 717 524	-
	за 2024 г.	7 687 445	(256 747)	3 995 762	-	(983)	(1 043 589)	10 638 635	(256 747)
Строительство опорной кабельной сети 20 кВ	за 2025 г.	6 283 265	-	4 585 454	-	(116)	(3 540 643)	7 327 960	-
	за 2024 г.	2 602 468	-	4 386 134	-	(58 081)	(647 256)	6 283 265	-
Перевод схем электроснабжения жилого фонда и объектов социальной сферы с 3 на 2 категорию надежности	за 2025 г.	420 563	-	25 875	-	-	(63 465)	382 973	-
	за 2024 г.	422 310	-	56 188	-	-	(57 935)	420 563	-
Создание АИИС КУЭ	за 2025 г.	322 925	-	213 628	-	(877)	(280 351)	255 325	-
	за 2024 г.	470 555	-	237 320	-	(940)	(384 010)	322 925	-
Строительство распределительных сетей	за 2025 г.	284 162	-	264 945	-	-	(348 779)	200 328	-
	за 2024 г.	147 839	-	318 509	-	(1 458)	(180 728)	284 162	-
Создание объектов АСТУ и связи	за 2025 г.	344 555	-	205 176	-	-	(264 900)	284 831	-
	за 2024 г.	384 761	-	338 665	-	(8 350)	(370 521)	344 555	-
Строительство объектов энергетического хозяйства, инженерных сетей и систем	за 2025 г.	13 029	-	49 536	-	-	(20 286)	42 279	-
	за 2024 г.	68 880	-	113 894	-	-	(169 745)	13 029	-
Создание средств вычислительной и	за 2025 г.	188 155	-	376 423	-	(33 179)	(468 147)	63 252	-

оргтехники, оборудования системы связи и безопасности и прочие	за 2024 г.	209 376	-	259 694	-	(619)	(280 296)	188 155	-
Строительство объектов ТП в рамках субсидий	за 2025 г.	754 636	-	271 029	-	-	(3 848)	1 021 817	-
	за 2024 г.	569 181	-	189 007	-	-	(3 552)	754 636	-
Врезки	за 2025 г.	-	-	509 881	-	-	(509 881)	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 064 840	-	-	(1 064 840)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**за 2025 г.**	**1 084 133**	**-**	**4 036 015**	**-**	**(122 009)**	**(1 465 128)**	**3 533 011**	**-**
	за 2024 г.	**760 755**	**-**	**2 829 671**	**-**	**(3 925)**	**(2 502 368)**	**1 084 133**	**-**
Строительство объектов технологического присоединения	за 2025 г.	220 898	-	234 701	-	-	(220 236)	235 363	-
	за 2024 г.	120 108	-	344 272	-	(396)	(243 086)	220 898	-
Реконструкция высоковольтных сетей	за 2025 г.	687	-	-	-	-	-	687	-
	за 2024 г.	108	-	617	-	(38)	-	687	-
Модернизация АИИС КУЭ	за 2025 г.	-	-	16 536	-	-	(16 197)	339	-
	за 2024 г.	159	-	9 135	-	-	(9 294)	-	-
Реконструкция распределительных сетей	за 2025 г.	133 604	-	2 139 457	-	-	(292 409)	1 980 652	-
	за 2024 г.	189 645	-	91 863	-	(3 490)	(144 414)	133 604	-
Модернизация объектов АСТУ и связи	за 2025 г.	669 156	-	174 138	-	(39)	(52 878)	790 377	-
	за 2024 г.	441 753	-	322 766	-	(1)	(95 362)	669 156	-
Реконструкция устройств компенсации емкостных токов на ПС АО «ОЭК»	за 2025 г.	-	-	114	-	-	-	114	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция объектов энергетического хозяйства, инженерных сетей и систем	за 2025 г.	5 669	-	13 680	-	-	(12 451)	6 898	-
	за 2024 г.	8 493	-	73 056	-	-	(75 880)	5 669	-
Модернизация средств вычислительной и оргтехники, оборудования системы связи и безопасности и прочие	за 2025 г.	54 119	-	541 755	-	(221)	(77 072)	518 581	-
	за 2024 г.	489	-	110 786	-	-	(57 156)	54 119	-
Приобретение электросетевого имущества (по СКП)	за 2025 г.	-	-	737 969	-	-	(737 969)	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 853 922	-	-	(1 853 922)	-	-
Капитальный ремонт	за 2025 г.	-	-	177 665	-	(121 749)	(55 916)	-	-
	за 2024 г.	-	-	23 254	-	-	(23 254)	-	-
Оборудование к установке	**за 2025 г.**	**2 923 732**	**(4 499)**	**1 427 444**	**(20 932)**	**(3 062 668)**	**-**	**1 288 508**	**(25 431)**
	за 2024 г.	**2 663 547**	**(4 741)**	**3 325 111**	**242**	**(3 064 926)**	**-**	**2 923 732**	**(4 499)**

В отчетном и предыдущем Общество не осуществляло капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.
Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". По состоянию на 31.12.2025 Организацией определена возмещаемая сумма внеоборотных активов, рассчитанная исходя из ценности использования. Возмещаемая сумма внеоборотных активов превышает балансовую оценку. Обесценение, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2025г., не выявлено за исключением объектов, в отношении которых выявлено индивидуальное обесценение.

Объект капитальных вложений	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Кабельные линии 220 кВ	-	35 868	35 868
Запасные части и приспособления ПС 220 кВ	-	5 650	5 650
Система контроля токов на ПС 220 кВ	-	215 229	215 229
Работы по технологическому присоединению	43	43	43
Оборудование к установке	25 431	4 741	4 499

3.4. 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 –	за 2025г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
всего	за 2024г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
в том числе:	за 2025г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
Простые бездокументарные акции	за 2024г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-

Финансовых вложений - всего	за 2025г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
	за 2024г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-

У Общества отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
У Общества отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых определяется текущая рыночная стоимость

3.5. Запасы

3.5.1. 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	4 879 920	(29 510)	33 541 514	(33 274 009)	(2 384)	(48 112)	-	-	5 147 425	(80 006)
в том числе	За 2024 г	5 465 577	(12 824)	26 811 914	(27 397 571)	3 037	(19 723)	-	-	4 879 920	(29 510)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г	4 879 920	(29 510)	4 045 207	(3 777 702)	(2 384)	(48 112)	-	-	5 147 425	(80 006)
	За 2024 г	5 465 577	(12 824)	3 561 481	(4 147 138)	3 037	(19 723)	-	-	4 879 920	(29 510)
Готовая продукция	За 2025 г	-	-	278 185	(278 185)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г	-	-	29 218 122	(29 218 122)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	23 250 433	(23 250 433)	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г	1 646	-	37 728	(1 036)	-	-	-	-	38 338	-
	За 2024 г	1 635	-	851	(840)	-	-	-	-	1 646	-

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5.2. Информация о величине выданных авансов под приобретение запасов.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Авансы выданные поставщикам под приобретение запасов	178 007	73 547	172 215

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. 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				переклассифицировано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашено	на расходы	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	дебиторская задолженность	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	16 989 893	(649 285)	18 185 538	-	-	(4 904 802)	-	300 075	-	(4 871)	2 551	30 265 758	(346 659)
	за 2024 г.	14 876 822	(248 811)	7 508 119	-	(509 084)	(5 395 048)	-	51 812	57 238	-	(440)	16 989 893	(649 285)
в том числе: авансы выданные	за 2025 г.	16 923 471	(649 285)	18 185 509	-	-	(4 889 539)	-	300 075	-	-	2 551	30 219 441	(346 659)
	за 2024 г.	14 823 840	(248 811)	7 494 679	-	(509 084)	(5 395 048)	-	51 812	57 238	-	(440)	16 923 471	(649 285)
Прочая	за 2025 г.	66 422	-	29	-	-	(15 263)	-	-	-	(4 871)	-	46 317	-
	за 2024 г.	52 982	-	13 440	-	-	-	-	-	-	-	-	66 422	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	10 652 233	(1 112 112)	14 883 713	109 770	(144 201)	(2 183 034)	(6 090)	140 344	39 851	4 871	(2 551)	23 461 463	(1 078 669)
	за 2024 г.	10 144 160	(904 382)	4 935 519	40 640	(387 196)	(4 467 980)	(107)	53 169	125 857	-	440	10 652 233	(1 112 112)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	2 555 318	(121 891)	908 159	-	-	(174 798)	(577)	21 030	18 256	-	-	3 288 102	(82 605)
	за 2024 г.	2 787 052	(177 306)	254 961	-	(83 805)	(486 695)	-	31 120	103 944	-	4 157	2 555 318	(121 891)
авансы выданные	за 2025 г.	2 176 868	(163 902)	3 895 869	-	(18 071)	(786 507)	-	60 866	4 314	4 871	1 025	5 291 101	(115 768)
	за 2024 г.	1 330 802	(60 289)	2 236 049	-	(123 177)	(1 389 983)	-	8 857	6 362	-	4 344	2 176 868	(163 902)
прочая	за 2025 г.	2 119 337	(826 319)	6 380 713	109 770	(126 130)	(1 221 729)	(5 513)	58 448	17 281	-	(3 576)	7 382 578	(880 296)
	за 2024 г.	2 863 097	(666 787)	1 807 009	40 640	(180 215)	(2 591 302)	(107)	13 192	15 552	-	(8 060)	2 119 337	(826 319)
НДС с авансов выданных	за 2025 г.	3 800 710	-	3 698 972	-	-	-	-	-	-	-	-	7 499 682	-
	за 2024 г.	3 163 210	-	637 500	-	-	-	-	-	-	-	-	3 800 710	-
Итого	за 2025 г.	27 642 126	(1 761 397)	33 069 251	109 770	(144 201)	(7 087 836)	(6 090)	440 419	39 851	-	-	53 727 221	(1 425 328)
	за 2024 г.	25 020 982	(1 153 193)	12 443 638	40 640	(896 280)	(9 863 028)	(107)	104 981	183 095	-	-	27 642 126	(1 761 397)

3.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1 425 328	-	1 761 397	-	1 153 193	-

в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	82 605		121 890	-	177 306	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	462 427	-	813 188	-	309 099	-
Прочая	880 296	-	826 319	-	666 787	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Средства в кассе	1 998	1 504	1 510
Средства на расчетных счетах	25 442 462	15 002 634	8 676 217
Прочие денежные средства (в пути)	510	1 022	55
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	**25 444 970**	**15 005 160**	**8 677 782**

Все денежные средства доступны для использования.

Денежные средства на счетах Департамента финансов г.Москвы составили.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства	15 687 118	6 446 654	2 625 982

Расшифровка строки «Прочие поступления» (строка 4119) Отчета о движении денежных средств.

Вид движения денежных средств	2025 год	2024 год
Поступление процентов на остаток денежных средств	1 505 098	1 382 014

Бездоговорное потребление электроэнергии	27 452	40 148
Возврат обеспечительного взноса	10 885	48 694
Поступление ошибочно зачисленных средств	43 372	106 013
Переводы	28 918	33 292
Поступление средств за проведение конкурсных процедур,обеспечительные платежи	10 436	39 645
Поступление штрафов, пени	177 615	80 453
Прочие поступления	269 646	482 957
Поступление средств от ФКР	322 577	251 328
Поступление средств от АНО АвтоДорСтройТрест	75 469	-
Поступление денежных средств от АНО ЦРиБГР	91 057	-
НДС	-	869 233
Вынос имущества из зоны производства работ	1 428 340	1 272 762
Реализация материальных активов	55 719	87 631
Реализация прочих работ и услуг	61 396	16 972
Страховое возмещение	61 678	83 868
ИТОГО	**4 169 659**	**4 795 010**

Расшифровка строки «Прочие платежи» (строка 4129) Отчета о движении денежных средств.

Вид движения денежных средств	2025год	2024 год
Возврат денежных средств контрагентам	592 458	715 980
Возврат поступлений за ТП	1 227 333	564 347
Возврат средств после проведение конкурса и возврат обеспечительных взносов	26 195	118 934
Госпошлины	27 075	12 905
Налоговые платежи	40 870	6 063
Платежи за участие в конкурсных процедурах	15 498	70 256
Представительские расходы	5 090	5 067
Прочие платежи	628 072	500 564
Платежи по переустройству электросетевого имущества	821 894	940 616
Страховые платежи	178 222	379 225
Штрафные санкции	208 711	251 694

Займы выданные	1 250 000	100 000
Налог на имущество	68 176	2 468 969
ИТОГО	**5 703 744**	**6 134 621**

Расшифровка состава прочих платежей Отчета о движении денежных средств (строка 4229).

Вид движения денежных средств	2025 год	2024 год
Прочие платежи	56 192	34 176
Подключение зарядных станций для электромобилей	-	1 334 801
Объекты гражданской обороны	25 255	-
ИТОГО	**81 447**	**1 368 977**

3.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных акций. По состоянию на 31.12.2025г Уставный капитал Общества составляет 47 631 832 980,00 руб. оплачен полностью, количество обыкновенных именных акций – 4 763 183 298 штук номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

ценная бумага	номер госрегистрации	номинал, руб.	количество ценных бумаг, шт.		
			на 01.01.2025	изменения	на 31.12.2025
акция обыкновенная именная	1-01-65118-D	10	4 763 183 298	-	4 763 183 298

Распоряжением Департамента городского имущества г.Москвы от 28.05.2025 № 66005 (Распоряжением Департамента городского имущества г.Москвы от 11.11.2025 № 116992 изменены условия) утверждено решение единственного акционера Общества об увеличении уставного капитала Общества путем размещения обыкновенных акций в количестве 1 400 000 тыс. штук общей номинальной стоимостью 14 000 000 тыс.руб. Распоряжением от 19.02.2026 № 11365 утверждено решение единственного акционера о праве Общества дополнительно разместить 4 000 000 тыс. штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 40 000 000 тыс. рублей. Изменения в Устав Общества зарегистрированы 11.03.2026г. На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. акции размещены не были.

Резервный капитал. Решением единственного акционера по итогам 2024г. чистая прибыль в размере 32 973 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. Обществом, за счет чистой прибыли, по состоянию на 31.12.2025г. сформирован резервный капитал в размере 2 381 592 тыс. руб. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также погашения облигаций Общества и выкупа акций, в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Добавочный капитал. Добавочный капитал (эмиссионный доход) сформирован за счет превышения стоимости размещаемых акций над их номинальной оценкой, а так же взноса имуществом собственником ГУП «Экотехпром» и на 31.12.2025 составляет 56 782 351 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы.

Информация о привлечении кредитных средств и начисленных процентов в 2025г.

Вид обязательств	Привлечено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Начислено процентов	Сумма непогашенных процентов на 31.12.25	Сумма непогашенного основного долга на 31.12.25
Долгосрочные	-	4 687 008	1 493 884	5 880 608	7 499 212
Краткосрочные	-	3 749 606	-	2 613 603	3 749 606

Все начисленные проценты были распределены на текущие затраты 1 493 884 тыс. руб.

Информация о привлечении кредитных средств и начисленных процентов в 2024г.

Вид обязательств	Привлечено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Начислено процентов	Сумма непогашенных процентов на 31.12.24	Сумма непогашенного основного долга на 31.12.24
Долгосрочные	-	4 687 008	2 416 421	8 494 211	11 248 819
Краткосрочные	-	3 749 606	-	2 613 603	3 749 606

Все начисленные проценты были распределены на текущие затраты – 2 416 421 тыс. руб.

Информация о ставке и сроках погашения кредитов в 2025г.

Вид обязательств	Номер договора	Сумма договора	Процентная ставка	Срок погашения
Долгосрочные	ЭК/3098	2 370 812	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/3099	1 937 200	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/38-177-3079/101	1 659 175	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/38-177-3079/102	1 532 025	11%	31.03.2029
Краткосрочные	ЭК/3098	1 185 406	11%	31.12.2026
Краткосрочные	ЭК/3099	968 600	11%	31.12.2026
Краткосрочные	ЭК/38-177-3079/101	829 588	11%	31.12.2026
Краткосрочные	ЭК/38-177-3079/102	766 013	11%	31.12.2026

Информация о ставке и сроках погашения кредитов в 2024г.

Вид обязательств	Номер договора	Сумма договора	Процентная ставка	Срок окончания
Долгосрочные	ЭК/3098	3 556 218	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/3099	2 905 800	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/38-177-3079/101	2 488 763	11%	31.03.2029
Долгосрочные	ЭК/38-177-3079/102	2 298 038	11%	31.03.2029
Краткосрочные	ЭК/3098	1 185 406	11%	31.12.2025
Краткосрочные	ЭК/3099	968 600	11%	31.12.2025
Краткосрочные	ЭК/38-177-3079/101	829 588	11%	31.12.2025
Краткосрочные	ЭК/38-177-3079/102	766 013	11%	31.12.2025

3.10.Обязательства.

3.10.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	27 786 633	1 819 153	-	(107 236)	-	(7 054 866)	22 443 684
	за 2024 г.	36 878 756	5 020 148	(1 512 728)	(5 339 907)	-	(7 259 636)	27 786 633
в том числе: кредиты	за 2025 г.	19 743 030	-	-	-	-	(6 363 210)	13 379 820
	за 2024 г.	30 793 247	-	-	(4 687 007)	-	(6 363 210)	19 743 030
авансы полученные	за 2025 г.	7 560 992	645 323	-	-	-	-	8 206 315
	за 2024 г.	4 469 289	4 604 431	(1 512 728)	-	-	-	7 560 992

обязательства по аренде	за 2025 г.	482 611	1 173 830	-	(107 236)	-	(691 656)	857 549
	за 2024 г.	1 616 220	415 717	-	(652 900)	-	(896 426)	482 611
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	29 339 957	103 504 347	1 493 884	(103 593 509)	(50 704)	7 054 866	37 748 843
	за 2024 г.	28 943 311	87 896 668	2 416 421	(97 114 689)	(61 389)	7 259 636	29 339 957
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	2 574 593	3 777 685	-	(2 354 866)	(49 686)	-	3 947 726
	за 2024 г.	3 610 791	2 181 378	-	(3 160 982)	(56 594)	-	2 574 593
авансы полученные	за 2025 г.	9 832 324	52 596 794	-	(49 093 149)	-	-	13 335 969
	за 2024 г.	10 031 515	36 024 428	-	(36 223 619)	-	-	9 832 324
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	1 670 796	6 406 426	-	(6 869 657)	(1 018)	-	1 206 547
	за 2024 г.	3 309 083	2 619 150	-	(4 252 642)	(4 795)	-	1 670 796
кредиты	за 2025 г.	6 363 210	-	1 493 884	(7 857 094)	-	6 363 210	6 363 210
	за 2024 г.	6 363 210	-	2 416 421	(8 779 631)	-	6 363 210	6 363 210
обязательства по аренде	за 2025 г.	867 357	-	-	(1 337 002)	-	691 656	222 011
	за 2024 г.	610 777	462 132	-	(1 101 978)	-	896 426	867 357
авансы выданные	за 2025 г.	2 227 666	2 545 344	-	-	-	-	4 773 010
	за 2024 г.	-	5 682 498	-	(3 454 832)	-	-	2 227 666
возврат бюджету	за 2025 г.	798 648	899 174	-	(1 056 683)	-	-	641 139
	за 2024 г.	429 820	1 260 034	-	(891 206)	-	-	798 648
прочая	за 2025 г.	5 005 364	37 278 924	-	(35 025 058)	-	-	7 259 230
	за 2024 г.	4 588 115	39 667 048	-	(39 249 799)	-	-	5 005 364
Итого	за 2025 г.	57 126 591	105 323 500	1 493 884	(103 700 745)	(50 704)	-	60 192 526
	за 2024 г.	65 822 067	92 916 816	903 693	(102 454 596)	(61 389)	-	57 126 591

3.10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Всего	672 600	606 350	345 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	568 272	419 935	127 479
расчеты с покупателями и заказчиками	104 328	186 415	218 226

3.10.3. 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.	1 176 160	1 887 396	(1 362 377)	(222 996)	1 478 183
	за 2024 г.	783 659	1 622 306	(1 229 805)	-	1 176 160
в том числе: Резервы на отпуска	за 2025 г.	537 765	1 319 189	(1 188 935)	-	668 019
	за 2024 г.	561 723	1 009 912	(1 033 870)	-	537 765
Резервы по премии	за 2025 г.	-	452 519	-	-	452 519
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Неурегулированные разногласия	за 2025 г.	78 863	61 303	(69 377)	-	70 789
	за 2024 г.	31 119	47 744	-	-	78 863
Судебные дела	за 2025 г.	559 532	54 385	(104 065)	(222 996)	286 856
	за 2024 г.	182 616	564 650	(187 734)	-	559 532
Налог на сверхприбыль	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	8 201	-	(8 201)	-	-

Общество является участником ряда судебных процессов, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Вероятность принятия решения по судебным разбирательствам с АО «Мосэнергосбыт», ЗАО «СИА-Финанс», ООО «ПО Электро Групп» и прочие оценена Обществом как высокая. В ходе досудебного урегулирования произведена оценка вероятности судебных исков со стороны ПАО «Россети Московский регион» в рамках договора «одного окна» как высокая. В результате чего Обществом по состоянию на отчетную дату определена денежная оценка расходов и создано оценочное обязательство в размере 286 856 тыс. руб.

Кроме того, определенная специфика функционирования рынка электроэнергии, обуславливает разногласия с электросетевыми, энергосбытовыми компаниями в отношении объемов и стоимости электроэнергии. Текущее состояние урегулирования разногласий в отношении объемов переданной электроэнергии в части оказания услуг по передаче и расходов на электроэнергии в части компенсации понесенных потерь может привести к оттоку экономических ресурсов. Обществом принято решение о создании оценочного обязательства на 31.12.2025 в отношении разногласий с АО «Мосэнергосбыт» в размере 70 789 тыс. руб.
На отчетную дату у Общества отсутствует вероятность уменьшения/увеличения экономических выгод вследствие каких-либо иных условных обязательств.

3.10.4. Условные обязательства.

По состоянию на отчетную дату Общество является ответчиком в ряде незавершенных судебных разбирательств. По оценке Общества вероятность негативного исхода судебных споров для Общества оценивается как низкая. Сумма возможных штрафных санкций по таким незавершенным судебным разбирательствам несущественна и не способна оказать существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

Обществом в качестве обеспечения по условиям договоров с ФКР г.Москва, ДЖКХ г.Москва и ГБУ ДПО «УМЦ Гои ЧС» выданы банковские гарантии на общую сумму 263 828 тыс. руб., вероятность предъявления которых оценена как низкая, оценочные обязательства не создавались.

Налоговое законодательство РФ, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим, позиция руководства в отношении налоговых обязательств и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в РФ ужесточается, повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели, или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налоговых обязательств и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства будет оспорена налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценена с достаточной степенью надежности, но может быть значительным с точки зрения финансового положения Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствует вероятность уменьшения/увеличения экономических выгод вследствие каких-либо иных условных обязательств.

3.10.5. Обязательства по аренде.

В случае, когда Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде,
арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно.
В 2025г такие расходы составили 2 088 324 тыс.руб
- по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 1 497 342 тыс. руб.
Задолженность по арендным платежам на 31.12.2025г. составила – 178 957 тыс. руб.
- по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 126 208 тыс. руб.
Будущие платежи по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев составляют – 163 479 тыс. руб.
В 2024 г. такие расходы составили 1 480 063 тыс.руб, в том числе
- по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев -966 316,00
Задолженность по арендным платежам на 31.12.2024г. составила- 159 048 тыс.руб. в том числе
- по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 154 048 тыс.руб.
Будущие платежи по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев составляют – 598 655 тыс. руб.

3.11. Налоги.

3.11.1. Налог на прибыль.

Федеральным законом № 176-6-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусмотрено с 1 января 2025 года повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25%. Сумма отложенного налога, относящаяся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств в связи с данным изменением ставки, за 2024 год составила 2 987 386 тыс. руб. Ставки налога на прибыль составили 25% - в 2025 году, 20% - в 2024 году.
В 2025г Обществом получена налогооблагаемая прибыль в размере 22 135 039 тыс. руб. Начислен налог на прибыль по ставке 25% в сумме 5 533 760 тыс.руб., в т.ч. по ставке 8% в федеральный бюджет – 1 770 803 тыс. руб., по ставке 17% в бюджет субъектов РФ -3 762 957 тыс. руб. Расчет текущего налога на прибыль за 2025г. включает в себя:
-условный расход по налогу – 5 385 612 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (доход) – 755 865 тыс. руб. (свернуто)
- отложенный налог на прибыль (в бухгалтерском балансе показан свернуто) – 689 792 тыс.руб.
а так же проведена корректировка отложенного налога за прошлые периоды (82 075) тыс. руб.
итого отложенный налог 607 717 тыс. руб.
в том числе корректировки за прошлые периоды составляют 82 075 тыс. руб.
В 2024г. Обществом получена налоговая прибыль в размере 20 001 367 тыс. руб. Начислен налог на прибыль по ставке 20% в сумме 4 000 273тыс. руб., в т.ч по ставке 3% в федеральный бюджет – 600 041 тыс. руб., по ставке 17% в бюджет субъектов РФ – 3 400 232 тыс. руб.
Расчет текущего налога на прибыль за 2024 год включает в себя:
- условный расход по налогу – 3 543 850 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (доход) – 13 251 тыс. руб. (свернуто)
- отложенный налог на прибыль (в бухгалтерском балансе показан свернуто) – 443 172 тыс.руб.
Также в 2024 году произведен пересчет отложенных налогов по ставке 25%. Эффект составил (2 987 386)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование налога на прибыль.
В бухгалтерской отчетности показаны свернуто.

Наименование	2025г	2024г
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного периода	2 151 321	1 381 892
Начислено в отчетном периоде по операциям, которые включаются в чистую прибыль(убыток) периода. Стр.2412 ОФР	9 978 652	1 721 057
Списано в отчетном периоде. Стр.2412 ОФР	(10 058 690)	(1 381 892)
Сумма начисленного отложенного налогового актива в результате увеличения ставки налога на прибыль. Стр.2412 ОФР	-	430 264
На конец отчетного периода	2 071 283	2 151 321
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного периода	17 088 253	13 774 610
Начислено в отчетном периоде по операциям, которые включаются в чистую прибыль(убыток) периода. Стр.2412 ОФР	72 350 373	13 588 528

Списано в отчетном периоде. Стр.2412 ОФР	(71 822 694)	(13 692 536)
Сумма начисленного отложенного налогового актива в результате увеличения ставки налога на прибыль. Стр.2412 ОФР	-	3 417 651
На конец отчетного периода	17 615 932	17 088 253

3.11.2. Прочие налоги и сборы.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
НДС	4 510 969	4 394 002
имущественные налоги	385 731	2 266 108
страховые взносы и страхование от несчастных случаев на производстве	3 783 727	2 974 314

3.12. Информация о доходах и расходах.

3.12.1. Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование вида деятельности	За 2025г.	За 2024г.
Услуги по технологическому присоединению	3 560 780	5 491 196
Услуги по передаче электрической энергии	49 824 818	41 966 199
Прочая деятельность	453 434	14 303
Итого	**53 839 032**	**47 471 698**

3.12.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж сформирована в связи с продажей товаров, работ, услуг.

.

Наименование вида деятельности	За 2025г.	За 2024г
Услуги по технологическому присоединению	810 803	1 366 242
Услуги по передаче электрической энергии	24 752 599	21 826 293
Прочая деятельность	648 230	57 898
Итого	**26 211 632**	**23 250 433**

Управленческие расходы по видам деятельности

Наименование вида деятельности	За 2025г.	За 2024г
Услуги по технологическому присоединению	173 711	345 394
Услуги по передаче электрической энергии	5 179 874	5 370 147
Прочая деятельность	139 655	14 346
Итого	**5 493 240**	**5 729 887**

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в отчете о финансовых результатах, строка 2120

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 575 508	1 392 181
Расходы на оплату труда	6 782 425	5 214 999
Отчисления на социальные нужды	1 951 767	1 505 142
Амортизация	12 220 070	11 686 312
Прочие затраты	9 175 102	9 181 685
Итого по элементам	31 704 872	28 980 320
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 704 872	28 980 320

3.12.3. Проценты к получению и к уплате.

наименование показателя	2025г	2024г
проценты начисленные на остаток средств на расчетных банковских счетах	1 449 887	1 429 751
Итого по строке 2320 ОФР «Проценты к получению»	**1 449 887**	**1 429 751**
проценты по кредитам полученным	1 493 884	2 416 422
проценты по арендным обязательствам	178 362	187 280
Итого по строке 2330 ОФР «Проценты к уплате»	**1 672 246**	**2 603 702**

3.12.4. Прочие доходы и расходы.

наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы всего, в т.ч.:	**34 234 942**	**38 151 761**
субсидии полученные	30 898 213	33 907 384
прочие доходы	285 949	157 567
реализация имущества	109 416	253 449
безвозмездно полученное имущество	173 186	195 341
прочая реализация	377 077	561 938
страховое возмещение	59 078	56 747
бездоговорное потребление э/э	109 866	86 136
доходы прошлых лет	123 186	524 922
штрафы, пени и др. санкции, полученные в результате судебных процессов	117 597	37 079
доходы в виде восстановленных резервов и списанной кредиторской задолженности	705 138	104 981

доходы, полученные от ликвидации имущества, в т.ч. компенсации	1 276 236	2 266 190
Прочие расходы всего, в т.ч.:	**34 604 293**	**37 749 937**
расходы по субсидии	30 649 641	32 363 606
расходы по формированию резервов	215 630	915 760
прочее	1 886 715	1 418 641
штрафы, пени, госпошлины,судебные издержки, юридические услуги	220 031	202 869
расходы связанные с реализацией имущества	92 776	226 519
ликвидация ОС, ТМЦ	540 681	1 254 153
расходы прошлых лет	177 514	193 304
выплаты в пользу работников - материальная помощь, премии, подарки	242 661	77 555
НДС (безвозмездная реализация, в расходах)	43 529	53 170
расходы связанные с прочими доходными договорами	221 867	817 925
представительские расходы, рекламные расходы	47 041	44 658
услуги банка, депозитария, оценщика, нотариуса, консультац. услуги	5 137	20 038
амортизация	234 696	108 239
расходы на квотирование	26 374	24 197
расходы по результатам инвентаризации	-	29 303

3.12.5. Прибыль на акцию. Расчет прибыли, приходящуюся на акцию, произведен по формуле: Базовая прибыль отчетного годы /средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль определена как чистая прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям.
В 2025 году базовая прибыль составила 3,22 руб. и сложилась как 15 330 485 287 руб./4 763 183 298 шт. = 3,22 руб.
В 2024 году базовая прибыль составила 2,36 руб. и сложилась как 11 174 763 927 руб./ ((4 697 238 242 х5 + 4 763 183 298 х7)/12) шт. = 2,36 руб

3.13. Связанные стороны

3.13.1. Информация о связанных сторонах.
Город Москва (в лице Департамента городского имущества города Москвы) является стороной, обладающей контролем, владеет 100 % акций АО «ОЭК».
Связанными сторонами АО «ОЭК» являются:

Связанные стороны	2025 год	2024 год
Единственный акционер	Город Москва (в лице Департамента городского имущества города	Город Москва (в лице Департамента городского имущества города Москвы)

	Москвы)	
Совет директоров	Калтурин Павел Владимирович Кондратенко Александр Александрович Табельский Андрей Николаевич Чигликов Раис Ринатович с 31.01.2025 Розгачев Владимир Федорович Русских Глеб Сергеевич до 30.01.2025	Калтурин Павел Владимирович Кондратенко Александр Александрович Табельский Андрей Николаевич Торсунов Вячеслав Юрьевич до 05.12.24 Розгачев Владимир Федорович Русских Глеб Сергеевич с 06.12.2024
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Прохоров Евгений Сергеевич	Генеральный директор Прохоров Евгений Сергеевич
Дочерняя организация	Акционерное общество Ремонтно-строительное предприятие «Кутузово» Западного административного округа	Акционерное общество Ремонтно-строительное предприятие «Кутузово» Западного административного округа
Единоличный исполнительный орган дочерней организации	Пономаренко Юрий Иванович	Пономаренко Юрий Иванович
Контролируемое общество	АНО «ОЭК Стройтрест»	АНО «ОЭК Стройтрест»

В 2025г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Организация	Услуга, работа	Сальдо входящее	Стоимость приобретения,	Сумма оплаты	Сальдо расчетов	Условия и сроки завершения операции
Департамент городского имущества г. Москвы (арендодатель)	Предоставление в аренду имущества и земли	2 821,97	38 233 ,47	40 496,02	559,42	Согласно условиям договора оплата ежемесячно (ежеквартально)
АО РСП Кутузово (арендодатель)	Предоставление в аренду имущества	(675,63)	30 674,89	29 501,21	498,05	Согласно условиям договоров оплата ежемесячно
АО РСП Кутузово (подрядчик)	Выполнение работ	(6 718,71)	-	(6 718,71)	-	Возврат выплаченного аванса
АО РСП Кутузово (агент)	Выполнение работ	1 797 095,95	8 634 155,22	7 224 877,07	3 206 374,10	Оплата по договорам подряда по факту выполнения работ в течение 60 дней
АО РСП Кутузово (продавец)	Продажа ТМЦ, услуг	(279,15)	-	-	(279,15)	Оплата услуг в течение 30 дней, ТМЦ по предоплате
АНО ОЭК Стройтрест (покупатель)	Продажа ТМЦ, ОС, услуг	(6 250)	96 455	15 023	(87 682)	Оплата в течение 180 дней
АНО ОЭК Стройтрест	займ	(100 000)		1 250 000	(1 350 000)	Предоставлен беспроцентный займ

АНО ОЭК Стройтрест (подрядчик)	Выполнение работ	(20 888)	3 367 287	15 410 185	(12 063 786)	Предоплата при заключении договора, в дальнейшем за фактически выполненную работу в течение 7 дней после подписания акта выполненных работ

В 2024г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Организация	Услуга, работа	Сальдо входящее	Стоимость приобретения	Сумма оплаты	Сальдо расчетов	Условия и сроки завершения операции
Департамент городского имущества г. Москвы (арендодатель)	Предоставление в аренду имущества и земли	4 437	60 784,90	62 399,93	2 821,97	Согласно условиям договора оплата ежемесячно (ежеквартально)
АО РСП Кутузово (арендодатель)	Предоставление в аренду имущества	-	29 900,79	30 576,42	(675,63)	Согласно условиям договоров оплата ежемесячно
АО РСП Кутузово (подрядчик)	Выполнение работ	(10 682,87)	-	3 964,16	(6 718,71)	Предоплата при заключении договора, в дальнейшем за фактически выполненную работу в течение 7 дней после подписания акта выполненных работ
АО РСП Кутузово (агент)	Выполнение работ	1 636 534,57	7 729 823,15	7 569 261,77	1 797 095,95	Оплата по договорам подряда по факту выполнения работ в течение 60 дней
АО РСП Кутузово (продавец)	Продажа ТМЦ, услуг	(228,43)	-	50,72	(279,15)	Оплата услуг в течение 30 дней, ТМЦ по предоплате
АНО ОЭК Стройтрест (покупатель)	Продажа ТМЦ, ОС	-	6 250	-	(6 250)	Оплата в течение 180 дней
АНО ОЭК Стройтрест	займ	-		100 000	(100 000)	Предоставлен беспроцентный займ
АНО ОЭК Стройтрест (подрядчик)	Выполнение работ	-	11 109	31 997	(20 888)	Предоплата при заключении договора, в дальнейшем за

						фактически выполненную работу в течение 7 дней после подписания акта выполненных работ

3.13.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К управленческому персоналу Общество относит должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. К основному управленческому персоналу относятся: заместители генерального директора, главный бухгалтер, директора по направлениям, руководители дирекций и департаментов, начальники управлений и служб, начальники отделов, групп, а также их заместители. Кроме этого, к управленческому персоналу АО «ОЭК» относит советников генерального директора, руководителей проектов, главных специалистов, программистов и юристов, ведущих специалистов, бухгалтеров, бизнес- аналитиков и экономистов, старших бухгалтеров, архивариусов и редакторов, заведующего архивом, аналитиков.
Информация о размере вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Заработная плата управленческого персонала	2 065 941	1 603 349
В т.ч. вознаграждение генерального директора	41 567	32 565
Ежегодный оплачиваемый отпуск	145 512	117 888
Страховые взносы	584 496	442 765
В т.ч. страховые взносы, начисленные с вознаграждения генерального директора	6 688	5 245
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	6 652	39 067
Резерв отпусков с учетом страховых взносов	179 315	131 435
Резер по оплате премий с учетом страховых взносов	75 719	-
Итого	3 057 635	2 334 503

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025г. и в 2024г. не выплачивались и не причитаются. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году и в 2024 году не выплачивались и не причитаются.
Среднемесячный размер оплаты труда всех работников АО «ОЭК» в 2025г.
составил 174,07 тыс. руб. Среднемесячный размер оплаты труда всех работников АО «ОЭК» в 2024г. составил 150,25 тыс. руб.
Соотношение: среднемесячный размер оплаты труда всех работников к оплате труда работников со среднемесячной оплатой труда управленческого персонала в 2025г. составило 93 %; Соотношение: среднемесячный размер оплаты труда всех работников к оплате труда работников со среднемесячной оплатой труда управленческого персонала в 2024г. составило 80 %.

Соотношение уровня оплаты труда 10% работников с самой низкой оплатой труда и 10% с самой высокой в 2025г. составило 36 %. Соотношение уровня оплаты труда 10% работников с самой низкой оплатой труда и 10% с самой высокой в 2024г. составило 30 %.
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений всех работников к среднемесячной оплате труда управленческого персонала в 2025г составило 110 %. Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений всех работников к среднемесячной оплате труда управленческого персонала в 2024г составило 89%.
Вознаграждение членам Совета Директоров в 2024 и 2025гг. не выплачивалось.

3.14. Обеспечение обязательств и платежей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г Общество имеет выданные обеспечения под полученные кредитные средства на строительство подстанций высокого напряжения. Балансовая стоимость основных средств АО «ОЭК», переданных в залог в качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств АО «ОЭК» по кредитам Банка ВТБ (ПАО), составляет 36 094 676 тыс. рублей или 18,02 % от общей балансовой стоимости основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	5 868 499	6 455 494	7 109 060
в том числе:	5 868 499	6 455 494	7 109 060
Банковские гарантии под обеспечения обязательств подрядчиков			
ненадлежащего исполнения договоров.			
Выданные – всего, в т.ч	41 672 548	41 478 970	41 481 453
Залог имущества за исполнение кредитных обязательств	41 412 095	41 412 095	41 408 959
Банковские гарантии под обеспечение обязательств заказчику	260 453	66 875	72 494

3.15. Информация о полученных бюджетных средствах.

В 2025 году в соответствии с договорами, заключенными с Департаментом жилищно-коммунального хозяйства г. Москвы, Обществу были предоставлены следующие субсидии:
-на возмещение затрат, связанных с эксплуатацией и ремонтом объектов наружного освещения г. Москвы (указанные объекты были переданы Обществу в аренду по договору, заключенному с ГУП «Моссвет») в размере 21 326 922,20 тыс. руб.
-в целях возмещения затрат, связанных с формированием светоцветовой среды города Москвы в размере 10 596 193,00 тыс.руб.
-на реализацию мероприятий, связанных с технологическим присоединением технических средств и элементов транспортной инфраструктуры к электрическим сетям в размере 3 951 728,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по технологическому присоединению рекламных конструкций к электрическим сетям в размере 1 153 500,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат по обеспечению электроснабжения мест проведения социально-культурных мероприятий в размере 4 378 100,00 тыс. руб.
- в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий, связанных с устройством наружного освещения территорий объектов, используемых для осуществления деятельности в сфере жилищно-коммунального хозяйства в размере 81 350,00 тыс. руб.

-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по приобретению специальной техники и автотранспортных средств, необходимых для обеспечения деятельности в сфере городского хозяйства города Москвы в размере 210 000,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением участия представителей города Москвы на Международном форуме «Российская энергетическая неделя» в размере 120 000,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по развитию зарядной инфраструктуры для коммунальной техники на электрической тяге, включая приобретение зарядных станций и установку в размере 105 000,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по обеспечению электроснабжением конструкций объектов здравоохранения в размере 122 400,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по технологическому присоединению объектов, используемых для обеспечения безопасности дорожного движения, к электрическим сетям в размере 190 000,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по переустройству сетей электроснабжения многоквартирного дома по адресу: г. Москва, Скатерный пер., д. 18 в размере 130 600,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по выполнению ремонтных работ на объектах инженерной инфраструктуры, включая обследование их технического состояния и оформление документации в размере 83 000,00 тыс.руб.
2025 году в соответствии с договорами, заключенным с Департаментом жилищно-коммунального хозяйства г. Москвы, Обществу был предоставлены гранты:
-на реализацию мероприятий по обеспечению надежного и бесперебойного функционирования коммунально-инженерной инфраструктуры в рамках межрегионального сотрудничества в размере 343 600,00 тыс. руб.
-на реализацию мероприятий по обеспечению функционирования и приведению в нормативное состояние объектов связанных с обеспечением общественной безопасности в рамках межрегионального сотрудничества, в том числе их оснащение и санитарное обслуживание, создание материальных резервов и иные сопутствующие мероприятия в размере 229 910,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на организацию и проведение мероприятий, посвященных развитию в сфере городского хозяйства, в том числе по вопросам капитального ремонта и эксплуатации жилищного фонда в размере 131 000,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на выполнение мероприятий, связанных с разработкой и созданием выставочной экспозиции города Москвы на Международном форуме «Российская энергетическая неделя» в размере 125 000,00 тыс.руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию последствий пожара в многоквартирном дом, расположенном по адресу г. Москва, ул. Генерала Тюленева, д. 39 в размере 8 260,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в рамках межрегионального сотрудничества, в том числе превентивных мероприятий, а также мероприятий по приобретению техники и оборудования размере 194 762,30 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на материальное поощрение за успешное решение организационных вопросов по проведению важных городских мероприятий в размере 10 959,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением электроснабжения при проведении форума-фестиваля «Территория будущего «Москва-2030» в размере 1 043 248,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на осуществление отдельных ежемесячных выплат работникам в размере 778 178,00 тыс. руб.
-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение объектов и инфраструктуры на территории города Москвы резервными источниками электроснабжения и специализированной техникой в целях бесперебойного функционирования таких объектов и инфраструктуры в размере 4 184 100,00 тыс. руб.

-в целях финансового обеспечения затрат на реализацию мероприятий по содержанию и эксплуатации объектов, связанных с обеспечением общественной безопасности в рамках межрегионального сотрудничества в размере 14 900,00 тыс. руб.
В 2025 году в соответствии с договором, заключенным с Департаментом капитального ремонта г. Москвы, Обществу были предоставлены гранты:
-на реализацию мероприятий по формированию и использованию материально-производственных запасов, закупке техники и оборудования, организации работы складов, ремонтных баз, проведению ремонтных и восстановительных работ зданий, сооружений и объектов инфраструктуры различного назначения, а также реализацию иных сопутствующих мероприятий в размере 1 644 263,10 тыс. руб.
-на финансовое обеспечение и/ или возмещение произведенных расходов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением общественной безопасности на территории Московского региона в размере 1 425 518,76 тыс. руб.
-на финансовое обеспечение и/ или возмещение произведенных расходов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением общественной безопасности в рамках межрегионального сотрудничества в размере 2 037 476,13 тыс. руб.
В отчетности результат использования предоставленных бюджетных денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. отражается по строкам:
в сумме 7 595 485 тыс. руб. сформированных материальных ценностей для передачи по строке 1260;
авансы выданные на финансирование создания объектов капитального характера по строке 1453 в сумме 3 403 777тыс. руб. и на финансирование расходов по строке 1532 в сумме 8 226 355 тыс. руб.;
бюджетные денежные средства, не использованные на конец отчетного периода в сумме 28 332 652 тыс. руб. отражены по стр.1533.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
Получено бюджетных средств – всего (за минусом возврата)	51 369 240		40 818 439	
в том числе:				
на расходы	25 383 940		27 488 121	
на создание материальных ценностей для передачи	21 248 823		9 888 284	
на покрытие затрат и создание материальных ценностей для передачи	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	4 736 477		3 442 034	
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2025 г.	-	-	-	-
за 2024 г.	-	-	-	-

3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено влиянию различных рисков. Вместе с тем, руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Существенное влияние на все сферы хозяйственно-финансовой деятельности Общества оказывают риски, вызванные внешнеполитической обстановкой.
Отраслевые риски
Общество подвержено влиянию отраслевых рисков, связанных с государственным регулированием тарифов и установлением предельно допустимого уровня тарифов, что напрямую влияет на выручку компании по основным услугам, оказываемым Обществом -передача электрической энергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям.
С целью минимизации рисков тарифного регулирования Общество взаимодействует с регулирующими органами Москвы по вопросам предоставления обосновывающих материалов, подтверждающих уровень экономически обоснованных расходов; планирует финансово-

хозяйственную деятельность с учетом тарифно-балансовых решений; взаимодействует с регулирующими органами и Минэнерго России по согласованию долгосрочной инвестиционной программы Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Основным рыночным риском является риск изменения процентной ставки. В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заемные средства для рефинансирования долга. В целях снижения процентных рисков Общество заключает долгосрочные соглашения о возобновляемых кредитных линиях со значительным лимитом заимствования.

Причинами возникновения кредитного риска может служить неплатежеспособность контрагентов, умышленная неоплата потребителями стоимости выявленного потребления, неурегулированные отношения по порядку формирования полезного отпуска. В целях снижения данного риска проводятся переговоры со сбытовыми компаниями и мероприятия по формированию достоверного полезного отпуска. Просроченная дебиторская задолженность взыскивается путем обращения в судебные органы, регулярно реализуются мероприятия по обнаружению неучтенного потребления электроэнергии. С учетом снижения платежеспособности и низкой платежной дисциплины отдельных контрагентов данные риски в части задолженности за оказываемые услуги, а также своевременности исполнения обязательств под ранее выданные авансы можно оценить как значимые. Необходимость учета обесценения дебиторской задолженности изучается на постоянной основе.

Риск ликвидности определяется как риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала, также в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность. В настоящее время Общество полагает, что располагает задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы – свободные кредитные лимиты, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски связанные с влиянием инфляции

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением возмещаемой стоимости основных средств, построенных по инвестиционной программе из-за удорожания оборудования и строительных работ.

В 2025г. замедлен рост потребительской и инвестиционной активности, текущие темпы роста цен так же замедлился. Так же Банк России в 2025г. перешел к циклу постепенного снижения ключевой ставки. В течение года регулятор несколько раз принимал решение о снижении ставки на фоне замедления инфляции и охлаждения экономики. За 2025г ставка снизилась с 21% до 16%. Регулятор отмечает замедление инфляции (6,2% в апреле 2025г). На первом заседании 2026г (13.02.2026г) Банк России продолжил цикл смягчения, снизив ставку до 15,50%. Среднесрочный прогноз Банка России на 2025г. предполагал среднее значение ставки 17-20% годовых. Некоторые аналитики допускают дальнейшее снижение ключевой ставки до уровня ниже 10% в течение 2026-2027годов при условии устойчивой дезинфляции.

В целях минимизации финансовых рисков, рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Обществом реализуется комплекс мероприятий, направленных на повышение эффективности операционной и инвестиционной деятельности.

Кроме того, при регулировании тарифов на электроэнергию учитывается уровень инфляции (индекс потребительских цен), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации. Таким образом, влияние данного риска на деятельность Общества можно оценить как умеренное.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены макроэкономическими факторами, проявляющиеся на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Негативное влияние может проявляться на возможности привлечения заемного капитала, на показателях ликвидности, инвестиционной и операционной эффективности.
В рамках минимизации указанных рисков, Общество проводит работу по сокращению внутренних издержек, оптимизации инвестиционной программы, а также проводит политику в области привлечения заемных средств.
В силу специфики Общества и его устойчивости к внешней среде, влияние изменения условий хозяйствования на Общество является ограниченным. Производственная деятельность Общества осуществляется в столичном регионе, являющемся наиболее развитым регионом страны, являющемся центром экономической и политической активности. Это обстоятельство обеспечивает устойчивый спрос на услуги компании. Компания оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную.
Правовые риски
Деятельность Общества носит естественно-монопольный характер и подпадает под антимонопольное регулирование. Признание Общества нарушившим антимонопольное законодательство может повлечь наложение штрафов. Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей. При наличии правовых оснований Общество в судебном порядке оспаривает законность вынесенных органами ФАС постановлений о назначении штрафов.
Общество оценивает риск корпоративного управления как низкий, поскольку компания управляется единственным акционером, в связи с чем риск обжалования крупных сделок, а также сделок в совершении которых имеется заинтересованность сводится к нулю.
В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по совершенствованию расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством РФ. В случае изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.
Риск информационной безопасности
В условия повышенного уровня кибератак на информационную инфраструктуру и объекты электросетевого хозяйства Общества существует вероятность реализации угроз информационной безопасности. В качестве основных угроз рассматриваются: нарушение и (или) прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем, неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы, в том числе с использованием информационных технологий, неправомерный доступ к конфиденциальной информации, а также искажение, хищение информации в процессе ее получения, переработки, хранения, передачи.
В целях минимизации рисков информационной безопасности организованы мероприятия по обновлению эксплуатируемых информационных подсистем и внедрению нового программного обеспечения необходимые для обеспечения надлежащего уровня информационной безопасности российского производства.
Риски, вызванные внешнеполитической обстановкой
В 2022–2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении РФ, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в РФ. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удержать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед обществом целей и задач, надежность и

эффективность управления рисками и внутреннего контроля. Руководство выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3.17 Исправление ошибок прошлых отчетных периодов.

Обществом в отчетном периоде подготовлена и сдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2024г. Сумма налога на прибыль уменьшена в размере 1 188 472 413.00 Ошибка признана существенной (п. 9 ПБУ 22/2010), сравнительные показатели в отчётности за текущий период пересчитаны и перенесены.

код строки	наименование строки	сумма до корректировки 31.12.2024	исправление ошибки	сумма с учетом корректировки на 31.12.2024
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	74 613 301	1 188 472	75 801 774
1371	в том числе: накопленная нераспределенная прибыль	74 613 301	1 188 472	75 801 774
1520	Кредиторская задолженность	26 134 197	(1 188 472)	24 945 725
1524	задолженность по налоговым платежам и взносам	2 859 268	(1 188 472)	1 670 796
2410	Налог на прибыль	(7 732 960)	1 188 472	(6 544 488)
2411	в том числе: текущий налог на прибыль	(5 188 746)	1 188 472	(4 000 273)
2400	Чистая прибыль (убыток)	9 986 291	1 188 472	11 174 764
2500	Совокупный финансовый результат периода	9 986 291	1 188 472	11 174 764
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2,11	0,25	2,36

В отчетности за 2025г сальдо по счету 9802000000 «Безвозмездные поступления ОС» переквалифицировано в долгосрочное обязательство и перенесено из строки 1530 в строки 1455, 1450 бухгалтерского баланса.

код строки	наименование строки	Показатели строк Бухгалтерский баланс на 31.12.2025		Показатели строк Бухгалтерский баланс на 31.12.2024	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1450	Прочие долгосрочные обязательства	16 516 218	8 616 191	13 015 309	6 759 646
1455	безвозмездные поступления	3 500 909	1 856 545	-	-
1530	Доходы будущих периодов	12 986 025	9 606 441	16 486 934	11 462 987
1531	безвозмездные поступления	-	-	3 500 909	1 856 545

3.18. Пересмотр бухгалтерской отчетности.

В соответствии с п.8 ПБУ 22/2010 данная бухгалтерская отчетность за 2025г. является пересмотренной (исправленной) бухгалтерской отчетностью в связи с обнаружением ошибок и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2025г., которая была подписана на 31.03.2026, но еще не утверждена в установленном порядке. Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности являются корректировки показателей отчетности, связанные с пересчетом

временных разниц в отчетном периоде, а также изменением структуры представления данных в отчетности в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчетном и предшествующих периодах

Так же были исключены ряд строк из бухгалтерского баланса и отдельные строки бухгалтерского баланса поменяли нумерацию.

код строки	наименование строки	Показатели строк на 31.12.2025			Показатели строк на 31.12.2024			Показатели строк на 31.12.2023		
		Пересмотренная БО	сумма корректи-ровки	Первичная БО	Пересмотренная БО	сумма корректи-ровки	Первичная БО	Пересмотренная БО	сумма корректи-ровки	Первичная БО
1112	капитальные вложения в НМА	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений	101 684	7	101 678
1113	результаты исследований и разработок	исключена	-	-	исключена	-	-	исключена	(7)	7
1211	в том числе производственные запасы	исключена	-	5 067 418	исключена	-	4 850 410	исключена	-	5 452 753
1230	Дебиторская задолженность	22 382 794	(508 589)	22 891 383	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1231	Авансы выданные поставщикам (подрядчикам) без НДС	5 175 333	(747 029)	5 922 362	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
12311	в том числе авансы, выданные поставщикам по договорам субсидии	4 881 525	(238 440)	5 119 965	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1234	НДС с авансов выданных	7 499 682	238 440	7 261 242	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1260	Материальные ценности для передачи	7 595 485	7 595 485	-	3 709 259	3 709 259	-	6 578 189	6 578 189	-
1260	Прочие оборотные активы	124 800	(11 907 658)	12 032 458	93 322	(7 190 964)	7 284 286	0	(9 332 879)	9 332 879
1261	НДС с авансов полученных	исключена	-	4 312 174	исключена	-	3 481 705	исключена	-	2 754 690
1263	материальные ценности для передачи	исключена	-	7 595 485	исключена	-	3 709 259	исключена	-	6 578 189
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	91 099 286	4 366 425	86 732 861	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений

1371	в том числе накопленная нераспределенная прибыль	исключена	-	86 732 861	исключена	-	75 801 774	исключена	-	64 926 283
1420	Отложенные налоговые обязательства	15 544 649	(4 366 425)	19 911 075	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1450	Кредиторская задолженность по авансам полученным	8 206 315	8 206 315	-	7 560 992	7 560 992	-	3 722 002	3 722 002	-
1450	Прочие долгосрочные обязательства	7 844 624	(22 971 687)	30 816 311	7 442 498	(9 073 720)	16 516 218	4 146 902	(4 469 289)	8 616 191
1451	кредиторская задолженность по авансам полученным без НДС	исключена	-	19 139 249	исключена	-	7 560 992	исключена	-	3 722 002
1452	НДС в авансах полученных	исключена	-	3 832 438	исключена	-	1 512 728	исключена	-	747 287
1520	Кредиторская задолженность	31 385 634	9 944 610	21 441 024	22 976 748	(1 968 977)	24 945 725	22 580 102	(2 007 403)	24 587 505
1521	задолженность перед поставщиками (подрядчиками)	3 947 726	(508 589)	4 456 315	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
15211	в том числе по договорам субсидии	846 801	118 754	728 047	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1522	задолженность по авансам полученным без НДС	13 335 969	10 932 934	2 403 035	без изменений	-	без изменений	без изменений	-	без изменений
1523	НДС в авансах полученных	исключена	-	479 735	исключена	-	1 968 977	исключена	-	2 007 404
2340	Прочие доходы	без изменений	-	без изменений	38 151 761	(244 969)	38 396 730	-	-	-
2350	Прочие расходы	без изменений	-	без изменений	(37 749 937)	244 969	(37 994 906)	-	-	-

2410	Налог на прибыль	(6 141 478)	4 366 425	(10 507 902)	без изменений	-	без изменений	-	-	-
2412	отложенный налог на прибыль	(60 7717)	4 366 425	(4 974 142)	без изменений	-	без изменений	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	15 330 485	4 366 425	10 964 060	без изменений	-	без изменений	-	-	-
2500	Совокупный финансовый результат периода	15 330 485	4 366 425	10 964 060	без изменений	-	без изменений	-	-	-
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	3,22	0,92	2,30	2,36	0,25	2,11	-	-	-

3.19. События после отчетной даты.

Главным контрольным управлением г.Москвы в период с 04.09.2025 по 27.11.2025 проведена внеплановая выездная проверка использования субсидий, предоставленных из бюджета г.Москвы. Акт внеплановой выездной проверки направлен в адрес Общества (№ 500/03 от 17.12.2025). Представление ГКУ направлено в адрес Общества 10.03.2026 № П-2/03 ДСП. В целях осуществления контроля за исполнением представления и предписания Обществу вменяется:

-инициировать внесение изменений в регламенты и технологические карты;

-инициировать разработку сметных нормативов для определения стоимости работ;

-обеспечить исполнения требования регламентов и технологических карт;

-обеспечить включение в договоры подряда требований о документальном подтверждении объемов выполненных работ;

-усилить контроль и обеспечить соблюдение требований при осуществлении закупок, приемке товаров (работ, услуг), расходования средств на приобретение объектов тематического и праздничного оформления города;

-исключить случаи нарушения сроков оплаты по договорам.

Оценка в денежном выражении данного события не может быть достоверно определена и не оказывает влияния на непрерывность деятельности организации.

После отчетного периода не произошло иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и имеющие место в период между отчетной датой (31 декабря 2025г.) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

30.04.2026

Генеральный директор АО «ОЭК» Е.С.Прохоров