

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Новосибирскэнергообьт» (сокращенное наименование АО «Новосибирскэнергообьт» - далее по тексту Общество) создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго» (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006 года б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014г. Общество с 09.06.2018г. является АО «Новосибирскэнергообьт» (непубличное).

Место нахождения Общества: 630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32. ИНН 5407025576, КПП 997650001, ОГРН 1065407151127.

Общество зарегистрировано 15 декабря 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска.

Основными видами деятельности Общества являются: покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии потребителям (в том числе гражданам), а также иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества. Общество не имеет лицензий.

Фактическая среднесписочная численность за отчетный период составила 778 человек (за 2024 год составила 772 человека).

Структура акционерного капитала Общества представлена ниже.

Наименование держателя ценных бумаг	Доля в уставном капитале		
	На 31.12.2025, %	На 31.12.2024, %	На 31.12.2023, %
ООО «Аванс Инвест»	64,57	64,57	64,57
ООО «АДВ Инвест»	29,9	29,9	29,9
Прочие акционеры	5,53	5,53	5,53

По состоянию на 31 декабря 2025 года в реестре акционеров зарегистрировано 5 297 акционеров (на 31 декабря 2024 года 5 305 акционеров, на 31 декабря 2023 года 5 299 акционеров).

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ИНН: 7719263354, ОГРН: 1037719000384).

Основными бенефициарами Общества являются Урьяш Максим Олегович (более 25% от общего количества акций) и Зуев Артем Вячеславович (более 25% от общего количества акций).

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по стандартам РСБУ за 2025 год – Акционерное общество «Кэпт», член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Новосибирскэнергообьт»

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, избранный на годовом Общем собрании акционеров 21.05.2025г.:

1. Урьяш Максим Олегович, советник генерального директора Общества
2. Дашьян Карэн Николаевич, генеральный директор Общества
3. Шубаев Артур Александрович, независимый член Совета директоров
4. Касьяненко Дмитрий Сергеевич, независимый член Совета директоров
5. Баунова Алла Георгиевна, независимый член Совета директоров
6. Панфилов Алексей Геннадьевич, независимый член Совета директоров
7. Пигарев Алексей Владимирович, независимый член Совета директоров

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Дашьян Карэн Николаевич.

Контрольным органом Общества является Ревизионная комиссия, действующая на основании устава, Положения о ревизионной комиссии, избранная на годовом Общем собрании акционеров 27.06.2024г., и переизбраны 21.05.2025 в следующем составе:

1. Алябьев Константин Вадимович, начальник отдела Общества
2. Власов Дмитрий Вячеславович, независимый член Ревизионной комиссии
3. Кузнецова Татьяна Борисовна, независимый член Ревизионной комиссии.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений на территории Новосибирска и Новосибирской области:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	№ п/п	Наименование обособленного подразделения
1	Офис в г.Новосибирск, ул. Орджоникидзе, 32	14	Карасукский участок
2	Чулымский участок	15	Баганский участок
3	Здвинский участок	16	Татарское отделение
4	Чановский участок	17	Чистоозерный участок
5	Кыштовский участок	18	Кольванский участок
6	Куйбышевское отделение	19	Мошковский участок
7	Северный участок	20	Тогучинский участок
8	Убинский участок	21	Болотнинский участок
9	Коченёвский участок	22	Сузунский участок
10	Ордынский участок	23	Бердский участок
11	Краснозерский участок	24	Черепановский участок
12	Кочковский участок	25	Искитимское отделение
13	Купинский участок		

1.3. Операционная среда

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкпе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации,

связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2.2. Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Амортизационный отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	СПИ (мес.)
Программное обеспечение	30-120
Лицензии	12-61
Прочие нематериальные активы	36-120

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.4. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 100 000 руб. за единицу без НДС. Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу (включительно) без НДС отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету.

Ниже представлены сроки полезного использования по ключевым группам основных средств.

Группа основных средств	СПИ (мес.)
Здания	84-828
Сооружения	84-576
Машины и оборудование	72-264
Транспортные средства	60-96

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации, и убытков от обесценения.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при условии наличия признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Списание безнадежных долгов проводится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовом счете.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв. Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, проводится за счет прочих расходов.

В составе дебиторской задолженности отражаются выданные беспроцентные займы.

2.7. Резервный капитал

Резервный капитал создается за счет отчислений из нераспределенной прибыли Общества. Уменьшение резервного капитала проводится только в случае направления его на покрытие убытков.

2.8. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, доходы от сдачи имущества в аренду.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов полностью в отчетном периоде их признания.

Расходы, связанные с реализацией электроэнергии, относятся к косвенным расходам по торговым операциям и учитываются в качестве коммерческих расходов. В составе «Расходов на продажу» отражаются, в частности, плата за приобретенную мощность, как необходимое условие покупки электрической энергии, услуги по передаче электроэнергии, услуги инфраструктурных организаций

оптового рынка электроэнергии (Системного оператора, Администратора торговой системы и Центра финансовых расчётов).

2.9. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, по судебным разбирательствам с высокой вероятностью негативного исхода и др.

2.10. Изменения в учетной политике

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Компании, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, а именно: в бухгалтерском балансе была произведена реклассификация долгосрочной дебиторской задолженности из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы»; в отчете о финансовых результатах – данные о прочих доходах и расходах, связанных с резервом по сомнительным долгам, отражены свернуто для сопоставимости данных 2025 года.

Бухгалтерский баланс

Строка	До корректировки	После корректировки	Сумма изменения
1190 «Прочие внеоборотные активы»	163 118	2 178 118	2 015 000
1230 «Дебиторская задолженность»	3 055 869	1 040 869	(2 015 000)

Отчет о финансовых результатах

Строка	До корректировки	После корректировки	Сумма изменения
2340 «Прочие доходы»	2 825 647	837 576	(1 988 071)
2350 «Прочие расходы»	(3 160 878)	(1 172 807)	1 988 071

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Компании на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличных пояснений.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства и инвестиционная недвижимость» табличных пояснений. По состоянию на 31.12.2025 первоначальная стоимость основных средств, взятых в аренду Обществом и отраженных в составе основных средств в качестве права пользования активом, составляет 8 486 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 49 974 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 132 тыс. руб.).

3.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества указана в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого долгосрочные финансовые вложения	174 393	92 864	1 632 968
<i>Участие в уставных капиталах дочерних хозяйственных обществ</i>	<i>120 393</i>	<i>92 864</i>	<i>20 393</i>
ООО «Энтесус»	100 000	72 471	-
ООО «ПУНКТ Е»	16 673	16 673	16 673
ООО «ЭСК ПОТЕНЦИАЛ»	2 500	2 500	2 500
ООО «НЭС ИНВЕСТ»	1 200	1 200	1 200
ТОО «NES-IT» (НЕС-АЙТИ)	20	20	20
Процентные займы	54 000	-	1 612 575
ООО «ПУНКТ Е»	-	-	910 000
ООО «Вепс Компани»	-	-	377 575
ООО «НЭС ИНВЕСТ»	-	-	325 000
Прочие	54 000	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	-	50 000	1 700
Процентные займы и векселя	-	50 000	1 700
ТОО «NES-IT» (НЕС-АЙТИ)	-	-	1 700
АО «БАНК ФИНСЕРВИС»	-	50 000	-
Итого финансовые вложения	174 393	142 864	1 634 668

Движение и наличие краткосрочных займов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, таблица 3.1.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	2 526 500	2 015 000	-
Приобретение НМА	125 421	104 578	227 807
Затраты по реконструкции основных средств	20 171	57 725	12 845
Расходы будущих периодов	8 600	393	120 052
Оборудование к установке	6 168	422	709
Итого	2 686 860	2 178 118	361 414

Прочие внеоборотные активы содержат сальдо операций с дочерними и зависимыми обществами, информация по которым раскрывается в разделе «Связанные стороны» настоящих Пояснений.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений.

3.6. Дебиторская задолженность

Числовая информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

Информация о дебиторской задолженности Общества указана в таблице ниже.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:			
Авансы выданные	631 698	483 521	237 451
Прочие дебиторы	607 810	427 778	376 181
Покупатели и заказчики	247 934	129 570	103 769
Итого дебиторская задолженность	1 487 442	1 040 869	717 400

Детальный анализ краткосрочной дебиторской задолженности по срокам просроченной оплаты представлен в разделе «Кредитный риск» настоящих Пояснений.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и эквивалентов представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	3 580 888	2 743 542	2 968 131
Денежные средства на расчетных счетах	305 851	139 928	100 269
Переводы в пути	77 712	83 799	72 614
Денежные средства в терминалах	-	10	820
Итого денежные средства и эквиваленты	3 964 451	2 967 279	3 141 834

Доходы от размещения на депозитных счетах на сумму 896 828 тыс. руб. за 2025 год отражены в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах (за 2024 год – 860 627 тыс. руб.).

Строка 4119 «прочие поступления» в отчете о движении денежных средств включает в себя следующие поступления: доходы от полученных процентов по депозитным счетам на сумму 891 357 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 860 630 тыс. руб.), доходы от штрафов (пени, неустоек) на сумму 211 947 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 42 625 тыс. руб.) и прочие поступления на сумму 124 922 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 137 187 тыс. руб.).

Строка 4129 «прочие платежи» включает в себя следующие платежи: на благотворительность на сумму 439 400 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 282 274 тыс. руб.) и прочие платежи на сумму 45 949 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 120 678 тыс. руб.).

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчетный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация о составе уставного капитала Общества представлена ниже.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции	13 520 742	135 207 420
Привилегированные акции типа А	2 545 732	25 457 320
Итого	16 066 474	160 664 740

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляла 10 рублей.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 величина резервного капитала составляла 8 033 тыс. руб. или 5% от величины уставного капитала.

Нераспределенная прибыль

За 2025 год произошло увеличение собственного капитала за счет получения прибыли в размере 3 590 539 тыс. руб. (за 2024 год: 3 254 771 тыс. руб.).

По результатам работы Общества в 2025 году были начислены дивиденды в общей сумме 2 239 270 тыс. руб. (за 2024 год: 2 150 158 тыс. руб.), в том числе:

Наименование показателя	Дивиденды, начисленные за 9 месяцев 2025 года	Дивиденды, начисленные за 2024 год
Прибыль к распределению, тыс. руб.	1 208 125	1 031 145
Количество акций, шт.	16 066 474	16 066 474
Прибыль на 1 обыкновенную акцию, тыс. руб.	0,0706	0,0683
Прибыль на 1 привилегированную акцию, тыс. руб.	0,0994	0,0425

Остаток кредиторской задолженности учредителям по выплате дивидендов на 31.12.2025г. составляет 162 638 тыс. руб. (на 31.12.2024г. 134 991 тыс. руб.)

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Базовая прибыль за отчетный год (Чистая прибыль отчетного года)	3 590 539	3 254 771
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,2656	0,24072

Показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывался в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 табличных пояснений в развернутом виде.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	5 196 781	4 309 369	3 898 520
в том числе:			
поставщики и подрядчики	3 010 962	2 345 989	2 004 596
авансы полученные	1 455 021	1 346 453	1 273 862
задолженность по налогам и сборам	474 330	376 157	346 135
расчеты с акционерами	162 638	134 991	202 024
задолженность перед персоналом организации	43 441	41 384	34 608
прочие кредиторы	25 513	22 770	18 003
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	24 876	41 625	19 292

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.10. Выручка

Выручка от продаж за вычетом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации электроэнергии	64 191 602	57 750 637
Прочая выручка	352 264	277 128
Итого	64 543 866	58 027 765

3.11. Себестоимость

Структура производственной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты, в т.ч.	21 314 242	19 677 095
Электроэнергия	21 299 336	19 647 252
Затраты на оплату труда	75 447	67 113
Страховые взносы с заработной платы	22 178	19 738
Амортизация	12 382	6 987
Прочие расходы	109 405	99 813
Итого	21 533 654	19 870 746

Общая структура затрат по элементам приведена в разделе б. «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по передаче электроэнергии	21 797 494	19 089 862
Плата за мощность на ОРЭМ	14 486 506	13 750 561
Затраты на оплату труда	839 590	756 962
Страховые взносы с заработной платы	233 485	207 025
Прочие расходы	458 522	366 142
Итого	37 815 597	34 170 552

3.13. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на заработную плату	281 787	246 100
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	65 691	55 379
Амортизация	60 717	44 934
Материальные затраты	24 758	24 612
Прочие расходы	127 268	137 592
Итого	560 221	508 617

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	736 318	837 576
Пени, штрафы и неустойки	380 670	166 391
Прибыль прошлых лет (в т.ч. перерасчеты)	254 506	219 325
Восстановление прочих резервов и оценочных обязательств	20 274	408 455
Прочие доходы	80 868	43 405
Прочие расходы, в том числе:	(1 490 008)	(1 172 807)
Резерв по сомнительным долгам	(430 088)	(482 667)
Благотворительность	(439 444)	(282 274)
Убытки прошлых лет	(235 844)	(200 227)
Прочие расходы	(303 257)	(147 882)
Резервы прочие и оценочные обязательства	(61 957)	(28 920)
Социальные расходы	(18 848)	(17 118)
Услуги банков	(570)	(13 719)

3.15. Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2025 год представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	4 785 781	3 889 490
Условный расход	(1 196 445)	(777 898)
Сальдированная сумма постоянного налогового дохода (расхода)	(785)	46 017
Отложенный налог, обусловленный возникновением/использованием временных разниц	(224 957)	(88 421)
Текущий налог на прибыль	(1 422 187)	(820 301)
Отложенный налог, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(106 240)

В качестве номинальной ставки налога на прибыль применяется ставка 25% для 2025 года и 20% для 2024 года в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2025 года. Отложенные налоговые активы и обязательства Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года были переоценены по ставке 25%, нетто эффект увеличения отложенных налоговых обязательств составил 106 240 тыс. руб.

В состав отложенного налогового актива входит отложенный налог по резерву сомнительных долгов на сумму 633 198 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 534 410 тыс. руб., на 31.12.2023 – 332 770 тыс. руб.) и прочие отложенные налоги на сумму 214 484 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 57 206 тыс. руб., на 31.12.2023 – 15 121 тыс. руб.).

3.16. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия. По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет выданные банковские гарантии и обеспечение обязательств на сумму 7 465 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество выступает в качестве истца по 28 искам на общую сумму 81 572 тыс. руб., все они находятся в стадии рассмотрения (за 2024 год 18 исков на сумму 41 958 тыс. руб.). Руководство оценивает степень вероятности благоприятного исхода данных разбирательств как возможную (более 50%).

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, 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 налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

3.17. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2025 год, включает основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества, аффилированные общества, прочие связанные стороны и основной управленческий персонал – членов Совета директоров и членов Правления Общества.

Информация о сделках со связанными сторонами за 2025 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2025	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2025
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции с дочерними обществами				
ООО «ПУНКТ Е»	1 689 264	737 532	38 064	2 388 732
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	525 000	550 000	750 000	325 000
ООО «ЭНТЕСУС»	52	119 728	8 280	111 500
ТОО «NES-IT (НЕС-АЙТИ)»	3 324	25 326	25 503	3 147
ООО «ЭСК «Потенциал»	828	20 945	19 571	2 202

Информация о сделках со связанными сторонами за 2024 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2024	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2024
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции с дочерними обществами				
ООО «ПУНКТ Е»	1 002 257	1 613 723	926 716	1 689 264
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	372 780	877 220	725 000	525 000
ТОО «NES-IT (НЕС-АЙТИ)»	3 345	47 405	47 426	3 324
ООО «ЭСК «Потенциал»	111	17 984	17 267	828
ООО «ЭНТЕСУС»	-	3 441	3 389	52

По состоянию на 31.12.2025 задолженность связанных сторон в бухгалтерском балансе включена в строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2024 задолженность связанных сторон была включена в строки 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность».

В отчете о движении денежных средств отражены соответствующие движения по поступлениям в строке 4213 «От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и по платежам в строке 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумага (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения/начисления	за 2025 год	за 2024 год
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000	24 000
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	14 840	54 875
Страховые взносы	6 601	12 606

Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу нет.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям представлена в таблице ниже:

Показатель	в течение 2025 года	в течение 2024 года
Выплаченные дивиденды	2 189 480	2 115 040

3.18. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию рыночных рисков в связи с отсутствием кредитов и займам полученных.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (торговая и прочая)	4 013 942	3 055 869	717 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 964 451	2 967 279	3 141 834
Итого максимальный кредитный риск	7 978 393	6 023 148	3 859 234

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств, а также сроков получения судебных решений о взыскании просроченной задолженности. В таблице ниже представлена торговая и прочая дебиторская задолженность, а также резерв по сомнительной задолженности (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	4 166 465	(2 679 023)	4 903 389	(3 862 520)	4 119 085	(3 401 685)
Авансы выданные	2 855 488	(2 607 554)	2 344 668	(2 215 098)	1 866 017	(1 762 249)
Прочие дебиторы	632 444	(746)	484 542	(1 021)	238 517	(1 066)
1190 «Прочие внеоборотные активы», в т.ч.:						
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	678 533	(70 723)	2 074 179	(1 646 401)	2 014 551	(1 638 370)
Итого	2 526 500	-	2 015 000	-	-	-
Итого	6 692 965	(2 679 023)	6 918 389	(3 862 520)	4 119 085	(3 401 685)

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

В составе дебиторской задолженности наиболее крупными контрагентами являются АО «РЭС», ООО «Пункт Е» и ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ». Ни один из остальных дебиторов Общества не превышает 10% величины чистых активов Общества

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств. Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта представлена ниже (тыс. рублей).

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 500 000	2 500 000

Наиболее крупные кредитные договоры заключены с ПАО «Банк «Санкт-Петербург», с ПАО «Совкомбанк», ПАО «БАНК УРАЛСИБ». Данные учреждения имеют кредитные рейтинги не ниже А(RU) (по данным рейтингового агентства АКРА).

Казначейство Общества контролирует ежедневную и ежемесячную позицию по ликвидности в целях прогнозирования и оперативного предотвращения кассовых разрывов.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 все обязательства Общества являются краткосрочными со сроком погашения менее 1 года.

3.19. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

Первый заместитель генерального директора

"27" марта 2026 г.



Боровиков Дмитрий Владиславович
(расшифровка подписи)

по доверенности № 52/2025-ЭП от 02.04.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.	460 954	(56 511)	250 798	-	-	(60 317)	-	-	-	711 752	(116 828)
	за 20 24 г.	158 667	(34 917)	302 287	-	-	(21 594)	-	-	-	460 954	(56 511)
в том числе: Программное обеспечение	за 20 25 г.	178 565	(9 331)	106 289	-	-	(22 894)	-	-	-	284 854	(32 225)
	за 20 24 г.	51 707	(3 095)	126 858	-	-	(6 236)	-	-	-	178 565	(9 331)
Лицензии	за 20 25 г.	69 466	(8 594)	33 379	-	-	(14 544)	-	-	-	102 845	(23 138)
	за 20 24 г.	31 153	-	38 313	-	-	(8 594)	-	-	-	69 466	(8 594)
Прочие НМА	за 20 25 г.	212 923	(38 586)	111 130	-	-	(22 879)	-	-	-	324 053	(61 465)
	за 20 24 г.	75 807	(31 822)	137 116	-	-	(6 764)	-	-	-	212 923	(38 586)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря
	20 25 г.	20 24 г.	2023 г.
Всего	699 116	451 214	149 348
в том числе: Программное обеспечение	567 847	368 780	114 165
Товарный знак	24 193	24 193	24 193
Система платежей и переводов Стрим	36 884	15 081	4 152
Сайт nskes.ru	70 192	43 160	6 838

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 <u>25</u> г.	20 <u>24</u> г.	20 <u>23</u> г.
Всего	24 364	24 364	24 193
в том числе: (ПО)	171	171	
(Товарный знак)	24 193	24 193	24 193

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>25</u> г.	104 578	271 641	-	(250 798)	125 421
	за 20 <u>24</u> г.	227 807	179 058	-	(302 287)	104 578
в том числе:	за 20 <u>25</u> г.	104 578	271 641	-	(250 798)	125 421
Затраты на создание НМА	за 20 <u>24</u> г.	227 807	179 058	-	(302 287)	104 578

2. Основные средства и инвестиционная недвижимость

2.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение			переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	обесценение на начало периода	изменение за период	обесценение на конец периода	первоначальная стоимость			накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 25 г.	1 186 937	(590 478)	159 095	(88 962)	39 489	(36 543)	-	(239 425)	21 754	(217 671)	(48 973)	10 094	1 208 097	(555 684)
	за 20 24 г.	1 121 926	(563 877)	77 612	(12 601)	8 483	(38 816)	-	(243 157)	3 732	(239 425)	-	-	1 186 937	(590 478)
в том числе: здания	за 20 25 г.	861 068	(394 271)	9 939	-	-	(12 853)	-	(222 103)	21 754	(200 349)	(48 973)	10 094	822 034	(375 276)
	за 20 24 г.	848 315	(385 739)	12 753	-	-	(12 264)	-	(225 835)	3 732	(222 103)	-	-	861 068	(394 271)
сооружения и передаточные устройства	за 20 25 г.	15 716	(8 556)	-	(710)	408	(800)	-	-	-	-	-	-	15 006	(8 948)
	за 20 24 г.	14 935	(7 796)	845	(64)	23	(783)	-	-	-	-	-	-	15 716	(8 556)
машины и оборудование	за 20 25 г.	206 829	(153 033)	102 772	(39 629)	34 887	(11 275)	-	-	-	-	-	-	269 972	(129 421)
	за 20 24 г.	192 170	(134 183)	15 165	(506)	480	(19 330)	-	-	-	-	-	-	206 829	(153 033)
транспортные средства	за 20 25 г.	12 108	(1 696)	43 936	-	-	(8 776)	-	-	-	-	-	-	56 044	(10 472)
	за 20 24 г.	24 139	(7 759)	-	(12 031)	7 980	(1 917)	-	-	-	-	-	-	12 108	(1 696)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.	13 137	(8 793)	-	(4 501)	2 257	(564)	-	-	-	-	-	-	8 636	(7 100)
	за 20 24 г.	11 312	(7 873)	1 825	-	-	(920)	-	-	-	-	-	-	13 137	(8 793)
другие виды основных средств	за 20 25 г.	2 568	(548)	-	(186)	107	(608)	-	-	-	-	-	-	2 382	(1 049)
	за 20 24 г.	662	(481)	1 906	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	2 568	(548)
земельные участки и объекты природопользования	за 20 25 г.	25 537	(17 322)	-	-	-	-	(17 322)	-	(17 322)	-	-	-	25 537	(17 322)
	за 20 24 г.	25 537	(17 322)	-	-	-	-	(17 322)	-	(17 322)	-	-	-	25 537	(17 322)
право пользования активами	за 20 25 г.	49 974	(6 259)	2 448	(43 936)	1 830	(1 667)	-	-	-	-	-	-	8 486	(6 096)
	за 20 24 г.	4 856	(2 724)	45 118	-	-	(3 535)	-	-	-	-	-	-	49 974	(6 259)
Инвестиционная недвижимость	за 20 25 г.	523 067	(329 436)	-	-	-	(9 132)	-	(216 304)	(13 600)	(229 904)	48 973	(10 094)	572 040	(362 262)
	за 20 24 г.	523 067	(325 478)	-	-	-	(8 380)	-	(220 726)	4 422	(216 304)	-	-	523 067	(329 436)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>25</u> г.	58 147	105 701	-	(137 509)	26 339
	за 20 <u>24</u> г.	13 554	169 885	-	(125 292)	58 147
в том числе:	за 20 <u>25</u> г.	422	30 118	-	(24 372)	6 168
<i>Оборудование к установке (счет 07)</i>	за 20 <u>24</u> г.	709	47 451	-	(47 738)	422
<i>Приобретение отдельных объектов основных средств</i>	за 20 <u>25</u> г.	-	4 632	-	(4 632)	-
	за 20 <u>24</u> г.	-	48 135	-	(48 135)	-
<i>Затраты на реконструкцию, дооборудование, модернизацию ОС, строительство</i>	за 20 <u>25</u> г.	57 725	70 951	-	(108 505)	20 171
	за 20 <u>24</u> г.	12 845	74 299	-	(29 419)	57 725

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, строительство новых объектов

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г.	За 20 <u>24</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции; строительство - всего	3 033	1 732
в том числе:		
<i>Охранно-пожарная сигнализация, системы контроля и управления доступом</i>	1 879	1 667
<i>Солнечная станция, Некрасова, 54</i>	206	-
<i>Электрозарядные станции</i>	-	65
<i>Солнечная станция, Орджоникидзе, 32</i>	242	-
<i>Капитальный ремонт админ. здания г. Искитим</i>	383	-
<i>Газопоршневая электростанция ИПЭС</i>	323	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	361	603	1 163
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	8 486	49 974	2 132
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	343	325	143

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка/ резерв под обесценение		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка/ резерв под обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>25</u> г.	92 864	-	81 529	-	-	-	-	174 393	-
	за 20 <u>24</u> г.	1 255 393	-	72 471	(1 235 000)	-	-	-	92 864	-
в том числе: <i>акции, доли</i>	за 20 <u>25</u> г.	92 864	-	27 529	-	-	-	-	120 393	-
	за 20 <u>24</u> г.	20 393	-	72 471	-	-	-	-	92 864	-
<i>займы выданные</i>	за 20 <u>25</u> г.	-	-	54 000	-	-	-	-	54 000	-
	за 20 <u>24</u> г.	1 235 000	-	-	(1 235 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>25</u> г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г.	379 275	(377 575)	50 000	(379 275)	377 575	22 198	-	50 000	-
в том числе: <i>займы выданные</i>	за 20 <u>25</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г.	379 275	(377 575)	-	(379 275)	377 575	22 198	-	-	-
<i>векселя</i>	за 20 <u>25</u> г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>25</u> г.	142 864	-	81 529	(50 000)	-	-	-	174 393	-
	за 20 <u>24</u> г.	1 634 668	(377 575)	122 471	(1 614 275)	-	22 198	-	142 864	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 25 г.	16 620	(717)	23 534	(26 203)	717	721	-	13 951	(721)
	за 20 24 г.	19 801	(838)	45 912	(49 093)	838	717	-	16 620	(717)
в том числе:										
сырье и материалы	за 20 25 г.	7 117	(416)	8 335	(11 300)	416	(420)	-	4 152	(420)
	за 20 24 г.	8 509	(537)	19 426	(20 818)	537	(416)	-	7 117	(416)
запасные части	за 20 25 г.	470	(66)	550	(676)	66	(66)	-	344	(66)
	за 20 24 г.	342	(66)	1 018	(890)	66	(66)	-	470	(66)
топливо (гсм)	за 20 25 г.	10	-	71	(76)	-	-	-	5	-
	за 20 24 г.	22	-	745	(757)	-	-	-	10	-
материалы, переданные в переработку	за 20 25 г.	440	-	559	(856)	-	-	-	143	-
	за 20 24 г.	1 574	-	6 052	(7 186)	-	-	-	440	-
прочие материалы, в т.ч.	за 20 25 г.	1 154	(5)	13 684	(13 084)	5	(5)	-	1 754	(5)
	за 20 24 г.	467	(5)	14 108	(13 421)	5	(5)	-	1 154	(5)
Спецодежда и обувь	за 20 25 г.	200	-	1 726	(1 613)	-	-	-	313	-
	за 20 24 г.	230	-	522	(552)	-	-	-	200	-
хоз. Инвентарь	за 20 25 г.	147	(5)	772	(714)	5	(5)	-	205	(5)
	за 20 24 г.	184	(5)	213	(250)	5	(5)	-	147	(5)
Активы до 40000 р.	за 20 25 г.	-	-	5 502	(5 502)	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.	-	-	8 543	(8 543)	-	-	-	-	-
прочие	за 20 25 г.	807	-	5 684	(5 255)	-	-	-	1 236	-
	за 20 24 г.	53	-	4 830	(4 076)	-	-	-	807	-
Виды готовой продукции и товаров для перепродажи, в т.ч.	за 20 25 г.	7 429	(230)	335	(211)	230	(230)	-	7 553	(230)
	за 20 24 г.	8 887	(230)	4 563	(6 021)	230	(230)	-	7 429	(230)
товар	за 20 25 г.	6 911	(230)	230	(106)	230	(230)	-	7 035	(230)
	за 20 24 г.	8 149	(230)	4 494	(5 732)	230	(230)	-	6 911	(230)
эл. Счетчик	за 20 25 г.	518	-	105	(105)	-	-	-	518	-
	за 20 24 г.	738	-	69	(289)	-	-	-	518	-
продукты питания	за 20 25 г. ¹⁶	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ¹⁷	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для рекламных акций	за 20 25 г. ¹⁸	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ¹⁹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	за 20 25 г. ²⁰	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ²¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности с НДС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г.	2 015 000	-	811 500	-	-	-	-	-	(300 000)	2 526 500	-
	за 20 <u>24</u> г.	-	-	2 015 000	-	-	-	-	-	-	2 015 000	-
в том числе:	за 20 <u>25</u> г.	2 015 000	-	811 500	-	-	-	-	-	(300 000)	2 526 500	-
беспроцентные займы	за 20 <u>24</u> г.	-	-	2 015 000	-	-	-	-	-	-	2 015 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г.	4 903 389	(3 862 520)	115 528 408	-	(3 300 225)	(116 565 332)	-	4 483 722	300 000	4 166 465	(2 679 023)
	за 20 <u>24</u> г.	4 119 085	(3 401 685)	98 918 062	-	(2 470 739)	(98 133 570)	(188)	2 009 904	-	4 903 389	(3 862 520)
в том числе:	за 20 <u>25</u> г.	2 344 668	(2 215 098)	77 968 233	-	(3 249 632)	(77 457 413)	-	2 857 176	-	2 855 488	(2 607 554)
покупатели и заказчики	за 20 <u>24</u> г.	1 866 017	(1 762 249)	70 079 324	-	(2 432 422)	(69 600 485)	(188)	1 979 573	-	2 344 668	(2 215 098)
авансы выданные	за 20 <u>25</u> г.	484 542	(1 021)	29 410 106	-	(686)	(29 262 204)	-	961	-	632 444	(746)
	за 20 <u>24</u> г.	238 517	(1 066)	25 554 042	-	-	(25 308 017)	-	45	-	484 542	(1 021)
прочие дебиторы	за 20 <u>25</u> г.	2 074 179	(1 646 401)	8 150 069	-	(49 907)	(9 845 715)	-	1 625 585	300 000	378 533	(70 723)
	за 20 <u>24</u> г.	2 014 551	(1 638 370)	3 284 696	-	(38 317)	(3 225 068)	-	30 286	-	2 074 179	(1 646 401)
Итого	за 20 <u>25</u> г.	6 918 389	(3 862 520)	116 339 908	-	(3 300 225)	(116 565 332)	-	4 483 722	-	6 692 965	(2 679 023)
	за 20 <u>24</u> г.	4 119 085	(3 401 685)	100 933 062	-	(2 470 739)	(98 133 570)	(188)	2 009 904	-	6 918 389	(3 862 520)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г.		На 31 декабря 20 <u>24</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 679 023	-	3 862 520	-	3 401 684	-

5.3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) с НДС

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.	4 309 369	103 632 151	-	(102 744 739)	-	-	5 196 781
	за 20 24 г.	3 898 520	96 191 909	-	(95 781 060)	-	-	4 309 369
в том числе: поставщики и подрядчики	за 20 25 г.	2 345 989	70 396 705	-	(69 731 732)	-	-	3 010 962
	за 20 24 г.	2 004 596	64 103 473	-	(63 762 080)	-	-	2 345 989
задолженность по оплате труда	за 20 25 г.	41 384	1 147 666	-	(1 145 609)	-	-	43 441
	за 20 24 г.	34 608	1 205 872	-	(1 199 096)	-	-	41 384
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 25 г.	41 625	328 949	-	(345 698)	-	-	24 876
	за 20 24 г.	19 292	316 176	-	(293 843)	-	-	41 625
задолженность по налогам и сборам	за 20 25 г.	370 755	15 987 693	-	(15 889 520)	-	-	468 928
	за 20 24 г.	346 125	17 458 687	-	(17 434 057)	-	-	370 755
авансы полученные	за 20 25 г.	1 346 453	13 378 024	-	(13 269 456)	-	-	1 455 021
	за 20 24 г.	1 273 862	10 724 213	-	(10 651 622)	-	-	1 346 453
прочие кредиторы	за 20 25 г.	28 172	153 844	-	(151 101)	-	-	30 915
	за 20 24 г.	18 013	233 330	-	(223 171)	-	-	28 172
расчеты с акционерами	за 20 25 г.	134 991	2 239 270	-	(2 211 623)	-	-	162 638
	за 20 24 г.	202 024	2 150 158	-	(2 217 191)	-	-	134 991
Итого	за 20 25 г.	4 309 369	103 632 151	-	(102 744 739)	-	-	5 196 781
	за 20 24 г.	3 898 520	96 191 909	-	(95 781 060)	-	-	4 309 369

5.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
	31 декабря 20 25 г.	20 24 г.	20 23 г.
Всего	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Услуги по передаче электроэнергии	21 797 494	19 089 862
Материальные затраты	21 341 810	19 707 316
Плата за мощность на ОРЭМ	14 486 506	13 750 962
Расходы на оплату труда	1 196 825	1 070 175
Отчисления на социальные нужды	321 353	282 142
Амортизация	105 992	68 790
Прочие затраты	659 492	580 668
Итого по элементам	59 909 472	54 549 915
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 909 472	54 549 915

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	237 974	486 313	(273 723)	-	450 564
в том числе:					
<i>Резерв на выплату отпусков</i>	59 103	117 372	(101 734)	-	74 741
<i>Резерв на судебные разбирательства</i>	10 382	26 855	(9 098)	-	28 139
<i>Резерв на выплату годовой премии персоналу НЭС</i>	136 077	152 966	(136 077)	-	152 966
<i>Резерв на выплату вознаграждений Руководство</i>	-	154 723	-	-	154 723
<i>Резерв на акцию "Энергобонус" для ФЛ</i>	32 412	22 029	(26 814)	-	27 627
<i>Оценочное обязательство на демонтаж, утилизацию ОС</i>	-	17	-	-	17
<i>Резерв на акцию "Надежный партнер" для ЮЛ</i>	-	12 351	-	-	12 351

Первый заместитель генерального директора

"27" марта 2026 г.



Боровиков Дмитрий Владиславович

(расшифровка подписи)

по доверенности № 52/2025-ЭП от 02.04.2025