

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт
Луганск»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Луганск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Луганск» («Организация») (ОГРН 1237700478124), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2025 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Энергосбыт Луганск» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (введение военного положения на территории Луганской Народной Республики в соответствии с Указом Президента РФ от 19.10.2022 г. №756, стоимость чистых активов является отрицательной величиной, наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за отчетный период, наличие неблагоприятных для Организации основных финансовых показателей),

а также приведена информация Организации о планах стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Организации несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468



Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22406015147

Макарова Ирина Александровна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«24» февраля 2026 года



**Бухгалтерская отчетность
за 2025 год**

Организация <u>ООО "Энергосбыт Луганск"</u>	по ОКПО	52081752
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9725129223
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>		
Форма собственности <u>частная собственность</u>	по ОКOPФ	1 23 00
	по ОКФС	384

Адрес в пределах места нахождения

115432, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д.6, стр.25, помещ.1 Н/6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» (ООО «Пачоли»)

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	52081752		
по ОКЕИ	384		

Организация ООО "Энергосбыт Луганск"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
ПЗ п.2.2, 5.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	51 309	10 330	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ПЗ п.2.3, 5.2	Основные средства	1150	823 089	443 095	106 749
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	778 156	420 112	106 003
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	774	8 653	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11503	-	-	-
ПЗ п.5.13.1	Права пользования активами	11504	44 159	14 330	746
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	108 391	-	1 051
ПЗ п.5.4	Прочие внеоборотные активы	1190	873	1 380	12 328
	в том числе расходы будущих периодов	11901	873	1 380	12 328
	дебиторская задолженность долгосрочная	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	983 662	454 805	120 128
ПЗ п. 5.5	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 326	4 297	995
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	14 326	4 297	995
	затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	-	-
	товары отгруженные	12104	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12109	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	119	4
ПЗ п. 5.7	Дебиторская задолженность	1230	2 202 248	2 147 489	1 591 578
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2 186 061	2 068 875	1 586 477
	авансы выданные	12302	91	1 952	463
	прочие дебиторы	12303	16 097	76 662	4 638
	из нее расчеты в части обеспечительного платежа по договору аренды	123031	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	123032	-	336	-
	расчеты по налогам	123033	10 431	71 082	78
	расчеты по процентам к получению	123034	572	3 243	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12304	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	12305	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ п. 5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 010	217 881	444 968
	Прочие оборотные активы	1260	55 019	49 579	46 434
	Итого по разделу II	1200	2 323 604	2 419 365	2 083 979
	БАЛАНС	1600	3 307 266	2 874 170	2 204 107

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ п.1, 5.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 209	2 699	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(257 710)	750 823	231 445
	Итого по разделу III	1300	(249 401)	753 622	231 545
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	197 938	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	21 417	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 417	197 938	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ п.5.10	Заемные средства	1510	876 265	-	-
ПЗ п.5.8	Кредиторская задолженность	1520	2 532 076	1 880 251	1 952 139
	поставщики и подрядчики	15201	2 034 652	1 369 679	1 408 000
	авансы полученные	15202	309 870	267 104	271 259
	задолженность перед персоналом организации	15203	-	42 505	36 586
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	28 582	24 554	20 692
	задолженность по налогам и сборам	15205	129 530	156 643	214 078
	прочие кредиторы	15206	4 914	5 239	551
	обязательство по аренде	15207	24 529	14 527	973
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ПЗ п.5.8	Оценочные обязательства	1540	126 909	42 359	20 423
	в том числе оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам года	15401	17 314	15 486	2 228
	оценочное обязательство по ежегодным отпускам	15402	30 255	26 873	18 195
	оценочное обязательство по входящим судебным искам	15403	79 340	-	-
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 535 251	1 922 610	1 972 562
	БАЛАНС	1700	3 307 266	2 874 170	2 204 107

Руководитель

(подпись)

Горюхов А. И.

(расшифровка подписи)

" 19 "

февраль

20 26 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 г.**

Организация **ООО "Энергосбыт Луганск"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

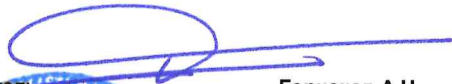
Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
52081752		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
ПЗ п.5.12	Выручка	2110	18 156 907	15 596 142
	от продажи электроэнергии	21101	18 149 018	15 594 803
	от продажи прочих товаров (работ, услуг)	21102	7 889	1 340
ПЗ п.5.12	Себестоимость продаж	2120	(5 567 160)	(4 848 645)
	электроэнергии	21201	(5 560 111)	(4 847 461)
	прочих товаров (работ, услуг)	21202	(7 050)	(1 184)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 589 747	10 747 498
	Коммерческие расходы	2210	(11 891 351)	(9 350 826)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	698 396	1 396 672
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	55 036	30 680
	Проценты к уплате	2330	(100 001)	-
ПЗ п.5.14	Прочие доходы	2340	82 841	50 088
	из них			
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23401	2 137	29 770
	доходы в виде пени и неустоек в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23402	76 486	19 815
	доходы от безвозмездно полученного имущества	23403	-	-
	доход в виде возврата госпошлины	23404	3 969	381
ПЗ п.5.14	Прочие расходы	2350	(2 052 393)	(757 869)
	из них			
	расходы на создание оценочных обязательств по входящим судебным искам	23501	(79 340)	-
	расходы на создание резерва посомнительным долгам	23502	(1 914 992)	(703 621)
	расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23503	(14 591)	(36 770)
	расходы в виде госпошлины	23504	(10 726)	(1 042)
	расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23505	(4 500)	(6)
	расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	23506	(4 027)	(1 810)
	расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	23507	(12 159)	(10 137)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 316 121)	719 571
	Налог на прибыль	2410	297 557	(159 643)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
ПЗ п.5.11	отложенный налог на прибыль	2412	297 557	(159 643)
ПЗ п.5.11	Прочее	2460	10 031	(39 588)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 008 534)	520 340

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 008 534)	520 340
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Горчаков А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 26 г.




**Отчет об изменениях капитала
за 2025 год**

Коды	
0710004	
31	12
52081752	
384	

Форма по ОКУД
0710004
Отчетная дата
(число, месяц, год)
31 12 2025
по ОКПО
52081752
по ОКЕИ
384

Организация **ООО "Энергосбыт Луганск"**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	100					231 445	231 545
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110							
исправлением ошибок	3120							
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100					231 445	231 545
Чистая прибыль (убыток) за 12 месяцев 2024 г	3211							
Переоценка внеоборотных активов	3212							520 340
Дивиденды	3227							
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
в том числе:								
Дополнительный выпуск акций, дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3231							
выкуп и погашение собственных акций, долей	3232							
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3233							
вклады в имущество общества, вклад собственника унитарного предприятия сверх уставного фонда	3234							
распределение капитала между собственниками	3235							
Реорганизация юридического лица	3216							
Иные изменения - всего	3240				2 698		(961)	1 737
в том числе:								
изменение номинальной стоимости акций, долей, уставного фонда	3241							
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3242				2 698			2 698
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3243						(961)	(961)
формирование отраслевых резервов	3244							
использование отраслевых резервов	3245							
прочие изменения, не влияющие на величину капитала	3246							
На 31 декабря 2024 г.	3250	100					750 824	753 622
На 31 декабря 2024 г.	3200	100					750 824	753 622

**Отчет о движении денежных средств
за январь -декабрь 2025г.**

Организация ООО "Энергосбыт Луганск"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
52081752		
384		

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 968 548	13 037 631
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 816 090	12 986 788
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 373	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114		
прочие поступления	4119	151 085	50 843
Платежи - всего	4120	(15 524 390)	(12 899 593)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 784 711)	(11 423 318)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 401 960)	(1 152 122)
процентов по долговым обязательствам	4123	(90 971)	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 380)	(59 223)
прочие платежи	4129	(240 368)	(264 930)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(555 842)	138 038
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	
прочие поступления	4219	-	
Платежи - всего	4220	(451 066)	(358 351)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(451 066)	(358 351)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	
прочие платежи	4229	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(451 066)	(358 351)

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 701 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 701 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 859 963)	(6 774)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 830 800)	-
прочие платежи	4329	(29 163)	(6 774)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	841 037	(6 774)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(165 871)	(227 087)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	217 881	444 968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 010	217 881
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Горчаков А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 " февраля 20 26 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Луганск» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Луганск» (ООО «Энергосбыт Луганск») (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по № 46 по г. Москве, 17.07.2023 г. за № 1237700478124.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700478124

Идентификационный номер налогоплательщика: 9725129223

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью, (ОКОПФ 1 23 00).

Форма собственности – Частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) - 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25, помещ. 1Н/6

Основным видом деятельности Общества являются торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения «Энергосбыт Луганск», выделенного на отдельный баланс, зарегистрированного по адресу 291005, Россия, Луганская народная республика, г. Луганск, ул. Фрунзе, д. 136/з.

Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Луганской народной республики с 01.10.2023 года (Распоряжение Правительства Российской Федерации от 16.08.2023 № 2204-Р).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1224 человек, за предыдущий отчетный период 1194 человек.

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

На 31 декабря 2025 года участниками Общества являются:

АО «Росатом Энергосбыт»

Адрес: 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25

ОГРН 1027700050278 ИНН 7704228075

Доля участия в Уставном капитале Общества -99%;

АО «Росатом Энергосбыт Бизнес»

Адрес: 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25

ОГРН 1064633003038 ИНН 4633017746

Доля участия в Уставном капитале Общества -1%;

Участником Общества произведен взнос в имущество Общества по безвозмездному договору: в 2024 году в размере 2 698 631,00 рублей; в 2025 году в размере 5 510 000,00 рублей.

Органами управления в Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Совет директоров не предусмотрен, ревизионная комиссия не предусмотрена.

Согласно протоколу собрания учредителей от 12.07.2023 № 1 единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества избран Конюшенко Петр Петрович.

С 13.03.2025 г. генеральный директор досрочно прекратил свои полномочия и в соответствии с решением ООО «Энергосбыт Луганск» (протокол собрания учредителей от 17.03.2025 № 5/25) единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества избран Горчаков Алексей

Николаевич. Протоколом собрания учредителей от 16.09.2025 г. № 10/25 Горчаков Алексей Николаевич переизбран на 2 года 6 месяцев.

Сведения о территориально- обособленных подразделениях:

№ п/п	Вид (филиал, представительство или иное обособленное подразделение)	Адрес местонахождения ОП
1	ВОСТОЧНОЕ СБЫТОВОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ЛУГАНСКОГО УЧАСТКА ЭНЕРГОСБЫТА ЛУГАНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	291050, Луганская народная республика, г. Луганск, ул. 30-летия Победы, д. 3А
2	АЛЧЕВСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА СТАХАНОВСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294206, Луганская народная республика, г. Алчевск, пр-кт Металлургов, д. 49
3	АНТРАЦИТОВСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА КРАСНОЛУЧСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294613, Луганская народная республика, г. Антрацит, ул. Глинки, д. 16
4	КИРОВСКИЙ УЧАСТОК СТАХАНОВСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	293806, Луганская народная республика, г. Кировск, ул. Орджоникидзе, д.2
5	КРАСНОДОНСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА КРАСНОДОНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294407, Луганская народная республика, г. Краснодон, ул. Еременко, д. 5
6	КРАСНОЛУЧСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА КРАСНОЛУЧСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294520, Луганская народная республика, г. Красный луч, ул. Карла Маркса, д. 20
7	ЛУТУГИНСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА ЛУГАНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	292000, Луганская народная республика, г. Лутугино, ул. Пушкина, д. 135
8	НОВОПСКОВСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	292300, Луганская народная республика, пгт Новопсков, ул. Школьная, д. 2
9	ПЕРВОМАЙСКИЙ УЧАСТОК СТАХАНОВСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	293200, Луганская народная республика, г. Первомайск, ул. Щърса, д. 9А
10	ПЕРЕВАЛЬСКИЙ УЧАСТОК СТАХАНОВСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294300, Луганская народная республика, г. Перевальск, ул. Ленина, д. 35Б
11	СВАТОВСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	292600, Луганская народная республика, г. Сватово, пер. Дзержинского, д.14
12	СВЕРДЛОВСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА КРАСНОДОНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294809, Луганская народная республика, г. Свердловск, ул. Карла Маркса, д. 22
13	СЛАВЯНОСЕРБСКОЕ СБЫТОВОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ЛУТУГИНСКОГО УЧАСТКА ЭНЕРГОСБЫТА ЛУГАНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	293701, Луганская народная республика, пгт Славяносербск, пер. Дзержинского, д. 2
14	СТАНИЧНО-ЛУГАНСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА ЛУГАНСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	293600, Луганская народная республика, пгт Станица Луганская, ул. Горького, д. 68А
15	СТАРОБЕЛЬСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	292702, Луганская народная республика, г. Старобельск, ул. Горького, д. 123
16	СТАХАНОВСКИЙ УЧАСТОК СТАХАНОВСКОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	294013, Луганская народная республика, г. Стаханов, ул. Руднева, д. 11А
17	ТРОИЦКОЕ СБЫТОВОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СВАТОВСКОГО УЧАСТКА ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	292100, Луганская народная республика, пгт Троицкое, ул. Мичурина, д. 55
18	ЛИСИЧАНСКИЙ УЧАСТОК ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОП "ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК"	293100, Луганская народная республика, г. Лисичанск г.о., Лисичанск г., ул. Свердловаа, д. 360
19	БЕЛОКУРАКИНСКОЕ СБЫТОВОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ НОВОПСКОВСКОГО УЧАСТКА ЭНЕРГОСБЫТА СЕВЕРНОГО ОТДЕЛЕНИЯ	292200, Росия, Луганская народная респ., Белокуракинский м.о., пгт Белокуракино, ул. Переездная, д. 44

Сведения об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли»

Место нахождения

115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7, тел. (495) 640-64-52,

e-mail: audit@pacioli.ru

Свидетельство о государственной регистрации

№ 856.235 Московской регистрационной палаты от 23 июня 1995 года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 22.10.2002 г.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из федеральных стандартов учета.

Уровень существенности для раскрытия информации.

В случаях, если уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общества не установлен в прочих разделах Учетной политики, Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.2 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Таблица 3.6. Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	5.03.6.1.100	51 309	X	X	
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.1.101				
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	51309	1-5	линейный	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.1.103				

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	10 330	X	X	
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.6.2.101				
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	10330	1-5	линейный	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.2.103				

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

В связи с проведенной проверкой элементов амортизации НМА, согласно приказа № 181-09.12-1-П от 09.12.2025 увеличился срок полезного использования НМА, приведенных в таблице.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной организацией в отчетном году:

Объекты нематериальных активов / группы нематериальных активов	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Комплекс программ СТЕК-ЭНЕРГО несиклочительные права без ограничения рабочих мест	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Бухгалтерия 8 КОРП	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования

Право на использование программ для ЭВМ 1С:Документооборот 8 КОРП	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Корпоративный инструментальный пакет 8	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Предпр.Производственн ая безопасность. Охрана труда.	34	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Предпр.Производственн ая безопасность. Охрана труда. 5р.м.	34	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 100 рабочих ме	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Предприятие 8 Управление автотранспортом Проф.	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Предприятие 8,3 КОРП. Лицензия на сервер (x86- 64)	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Управление автотранспортом ПРОФ	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования
Право на использование программ для ЭВМ 1С:Управление торговлей ПРОФ 8.	33	36	0,00	Без изменений	линейный	линейный	Бессрочная лицензия, продолжение использования

Существенных изменений элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажут влияние на показатели последующих периодов. по состоянию на 31.12.2025 Обществом не выявлено.

Организация проверяет нематериальные активы и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

2.3 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения объектов основных средств, капитальных вложений, долгосрочных активов к продаже. По результатам проверки наличие признаков, свидетельствующих об обесценении, не выявлено.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования в годах
Компьютерная техника	5
Машины и оборудование производственного назначения	2-10
Оргтехника и презентационное оборудование	3-10
Серверная техника	3-10
Телекоммуникационное оборудование	5-10
Транспортные средства	5-7
Другие виды основных средств	3-10

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Таблица 4.7 Элементы амортизации объектов основных средств в 2025 году (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110	823088	X	X	36689
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.111	62599	1-10	линейный	1000
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.112	14416	5-10	линейный	900
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	526601	2-10	линейный	300
Транспортные средства	5.04.7.1.114	77345	5-7	линейный	34489
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.1.115				
Другие виды основных средств	5.04.7.1.116	142127	3-10	линейный	
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.7.1.120		X	X	
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.121				
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.122				
Машины и оборудование	5.04.7.1.123				
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.1.124				
Другие виды основных средств	5.04.7.1.125				

В таблице 4.7 отражены элементы амортизации по основным средствам, права пользования активом, инвентарь и хозяйственные принадлежности и незавершенное производство.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В связи с проведением проверки элементов амортизации ОС и НМА, на основании Приказа №_181-09.12-1-П от 09.12.2025 г. «О проведении оценочных мероприятий перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год» увеличился срок полезного использования:

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
СЕРВЕР 1U SUPERMICRO (301065000)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
СЕРВЕР 1U SUPERMICRO (301066000)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер 1U SUPERMICRO (700001670)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер 1U SUPERMICRO (700001780)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер 1U SUPERMICRO (700001810)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач

Сервер IU SUPERMICRO (200001110)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер IU SUPERMICRO (200001250)	25	61	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101 A_881A9C	36	72	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101 A_881A9C	36	72	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101 A_881A9C	36	72	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101 A_881A9C	36	72	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач
Сервер Yado X2-205 Y04X22052U01A D23EF1	36	72	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Без изменений	Сервер работает стабильно, справляется с выполнением задач

Существенных изменений элементов амортизации, которые оказывают влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, могут оказать влияние на показатели последующих периодов, по состоянию на 31.12.2025 Обществом не выявлено.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, Общество по состоянию на 31.12.2025 не имеет.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

2.4 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.5 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7 Обесценение активов

Общество не применяет МСФО (IAS) 36) в части активов, по средствам которых выполняется функция Гарантирующего Поставщика, и относит их к стратегическим в соответствии с исполнением следующих условий:

- распоряжением Правительства РФ от 16.08.2023 года № 2204-р Общество определено Гарантирующим Поставщиком электрической энергии на территории Луганской Народной Республики;
- гарантирующий поставщик электрической энергии (ст. 3 ФЗ № 35 «Об электроэнергетике») - коммерческая организация, которой в соответствии с законодательством Российской Федерации присвоен статус гарантирующего поставщика, которая осуществляет энергосбытовую деятельность и обязана в соответствии с Федеральным законом № 35-ФЗ заключить договор энергоснабжения, договор купли-продажи (поставки) электрической энергии (мощности) с любым обратившимся к ней потребителем электрической энергии либо с лицом, действующим от своего имени или от имени потребителя электрической энергии и в интересах указанного потребителя электрической энергии и желающим приобрести электрическую энергию;
- при соответствии Общества п. 2 постановления Правительства РФ от 29.07.2023 N 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области», на период действия постановления.

Перечень активов, относимых к стратегическим, утверждается приказом Общества.

Исходя из основной задачи деятельности Общества, характера взаимоотношений с государством через регулирующие органы, действующего законодательства в области тарифов, можно обоснованно ожидать, что Общество получит в той или иной форме финансирование в виде увеличения сбытовой надбавки в сумме выпадающих доходов в последующих периодах регулирования, понесенных в связи с выполнением функции Гарантирующего Поставщика.

Исходя из цели использования таких активов, запланированные операционные убытки и чистое

выбытие денежных средств могут не свидетельствовать о наличии обесценения данных активов в отчетном периоде и не рассматриваться в качестве признаков наличия обесценения (Информация Минфина России № ОП 3-2013 «Обобщение практики применения МСФО на территории Российской Федерации»).

Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

2.8 Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.10 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение неисключительных лицензий на право использования программ для ЭВМ и сертификатов гарантийной поддержки), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы полученных, выплаченных и возвращенных обеспечительных платежей на участие в процедурах закупки.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.12 Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.12.1 Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Приказом от 27.12.2024 г. 181-27.12-1-П «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» Учетная политика Общества была приведена в соответствие с единой учетной политикой ГК «Росатом».

Внесены следующие существенные изменения:

1. Общество проводит инвентаризацию активов, обязательств, источников финансирования деятельности и прочих объектов инвентаризации в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее – ФСБУ 28/2023).

Плановая инвентаризация основных средств проводится один раз в три года (п. 15 ФСБУ 28/2023).

Приборы учета электрической энергии и иное оборудование, установленные Обществом в рамках исполнения обязанности по обеспечению коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных домах, ранее признанные в расходах и учитываемые за балансом инвентаризируются путем составления инвентаризационной описи на основании актов установки (замены) приборов учета. В описи указывается наименование, количество, стоимость (по данным учета), дата и номера акта установки (замены), адрес и место установки, номер лицевого счета, показания прибора учета при установке, показания прибора учета, переданные в месяце проведения инвентаризации. Инвентаризация интеллектуальных приборов учета (ИПУ) может проводиться путем автоматического опроса каждого такого ИПУ, при получении отклика от ИПУ его наличие и исправность считаются подтвержденными. По итогам опроса составляется отчет с перечнем ИПУ, от которых получен/ не получен отклик.

2. Целевое финансирование отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от направления использования и срока погашения:

долгосрочное, направленное на финансирование капитальных затрат (независимо от срока погашения), а также на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства» с выделением по отдельной строке;

краткосрочное, направленное на финансирование текущих расходов, если срок погашения обязательства не более двенадцати месяцев после отчетной даты – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Целевое финансирование».

3. Основные средства и капитальные вложения в них, используемые в деятельности Общества, в частности, которые переданы в аренду или в отношении которых принято решение о ликвидации, в качестве долгосрочных активов к продаже не классифицируются (п. 10.1 ПБУ 16/02).

4. В момент передачи предмета аренды арендатору дополнительно формируется проводка по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке по справедливой стоимости предмета аренды согласно договору аренды, документу о передаче имущественных прав или (если такая стоимость в договоре аренды, документе о передаче имущественных прав не указана) – в условной оценке (1 руб.).

Приказом от 28.04.2025 г. 181-28.04-1-П «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» внесены следующие изменения:

1. Общество подразделяет расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

2. Внесены изменения, предусматривающие отражение расходов на оплату услуг Единого расчетного кассового центра (ЕРКЦ).

Приказом от 08.10.2025 г. 181-08.10-1-П «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» внесены следующие изменения:

При формировании отчета ОДДС Общество к денежным эквивалентам относит средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

Изменение учетной политики, применяемые с 2026 года

Изменения в учетной политике на 2026 год, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

4 КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году Обществом исправления существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

5 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1 Нематериальные активы

Таблица 3.1 Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года					выбыло					начислено амортизации		переклассифицировано			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	начислено амортизации	пришло (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная и амортизация (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5.03.1.1.100	14 580	(4 250)	-	47 816	(4 290)	4 233	-	(6 780)	-	-	-	-	-	58 106	(6 797)	-
в том числе:																	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.1.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	14 580	(4 250)	-	47 816	(4 290)	4 233	-	(6 780)	-	-	-	-	58 106	(6 797)	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров	5.03.1.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	5.03.1.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
селекционные достижения	5.03.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	5.03.1.1.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.1.107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5.03.1.1.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта интеллектуального соглашения	5.03.1.1.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5.03.1.1.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5.03.1.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года					выбыло					начислено амортизации		переклассифицировано			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	начислено амортизации	пришло (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная и амортизация (фактическая)	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5.03.1.2.100	-	-	-	15 433	(853)	26	-	(4 276)	-	-	-	-	14 580	(4 250)	-	-
в том числе:																	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5.03.1.2.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.2.102	-	-	-	15 433	(853)	26	-	(4 276)	-	-	-	-	14 580	(4 250)	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров	5.03.1.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	5.03.1.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
селекционные достижения	5.03.1.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	5.03.1.2.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.2.107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5.03.1.2.108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта интеллектуального соглашения	5.03.1.2.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5.03.1.2.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5.03.1.2.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2024 и 2025 годах Общество нематериальных активов, созданных самой организацией, не имело.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Таблица 3.3 Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы всего:	5.03.3.0.000	51 309	10 330	-
в том числе		51 309	10 330	-
амортизируемые нематериальные активы всего	5.03.3.0.100			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные	5.03.3.0.101			
из них созданные организацией	5.03.3.0.102			
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.3.0.103	51 309	10 330	
из них созданные организацией	5.03.3.0.104			

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на 31.12.2025 Общество не имело.

Капитальные вложения в нематериальные активы на 31.12.2025г. отсутствуют.

5.2 Основные средства

Таблица 4.1 Наличие и движение основных средств:

2025

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода								
		На начало года			Выбыло			Обесценение			Переклассифицировано			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Принято (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.1.110	447 848	(27 736)	-	479 641	(55 817)	1 160	-	(66 940)	-	-	-	-	871 672	(93 516)	-
в том числе:																
Здания	5.04.1.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	317 550	(10 982)	-	251 990	(8 669)	(38 669)	-	(38 669)	-	-	-	-	569 540	(49 651)	-
Транспортные средства	5.04.1.1.114	35 990	(2 792)	-	54 230	(4 974)	441	-	(5 510)	-	-	-	-	85 206	(7 861)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	94 348	(13 962)	-	178 421	(59 843)	719	-	(22 761)	-	-	-	-	216 926	(36 004)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Здания	5.04.1.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.1.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода								
		На начало года			Выбыло			Обесценение			Переклассифицировано			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Принято (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.2.110	107 979	(1 976)	-	548 642	(308 773)	1 706	-	(27 466)	-	-	-	-	447 848	(27 736)	-
в том числе:																
Здания	5.04.1.2.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	28 223	(288)	-	317 562	(12)	885	(10 982)	(3 389)	-	-	-	-	317 550	(10 982)	-
Транспортные средства	5.04.1.2.114	79 756	(1 688)	-	26 736	(19 699)	821	-	(3 965)	-	-	-	-	35 950	(2 792)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.2.116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Здания	5.04.1.2.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.2.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.2.125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

17

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Таблица 4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	778 156	420 112	106 003
в том числе:				
Здания	5.04.3.0.111			
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112			
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	519 889	306 568	
Транспортные средства	5.04.3.0.114	77 345	33 158	27 935
Земельные участки и объекты природопользования (оценочное обязательство)	5.04.3.0.115			
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	180 922	80 386	78 068
Инвестиционная недвижимость	5.04.3.0.117			

Капитальные вложения в объекты основных средств.

Таблица 4.5. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Код	На начало года		затраты	обеспечение	Именения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обеспечение			фактические затраты	накопленное обеспечение	списано		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обеспечение
								фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	8 577	-	87 846	-	-	(95 733)	-	-	-	690	-	
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	-	-	-	-	-	(49 256)	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5.04.5.1.114	8 577	-	40 679	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	-	-	47 167	-	-	(46 477)	-	-	-	690	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	76	-	332 829	-	-	(332 822)	-	-	-	83	-	
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	76	-	311 850	-	-	(311 926)	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5.04.5.1.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.5.1.127	-	-	20 979	-	-	(20 896)	-	-	-	83	-	
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130	76	-	272 955	-	-	(273 031)	-	-	-	-	-	

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		затраты	обеспечение	Именения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обеспечение			фактические затраты	накопленное обеспечение	списано		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обеспечение
								фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110	-	-	34 025	-	-	(25 448)	-	-	-	8 577	-	
в том числе:													
Здания	5.04.5.2.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	-	-	-	-	-	(7 726)	-	-	-	8 577	-	
Транспортные средства	5.04.5.2.114	-	-	16 303	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.2.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.5.2.116	-	-	17 722	-	-	(17 722)	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.2.120	-	-	350 183	-	-	(350 107)	-	-	-	76	-	
в том числе:													
Здания	5.04.5.2.121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5.04.5.2.123	-	-	350 183	-	-	(350 107)	-	-	-	76	-	
Транспортные средства	5.04.5.2.124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5.04.5.2.127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.2.140	-	-	327 994	-	-	(327 918)	-	-	-	76	-	

Достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию основных средств в 2025 году в Общество не производило. На 31.12.2025 года в составе объектов основных средств Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства. Иного использования основных средств в 2024 и 2025 годах в Обществе не имело мест.

По договору безвозмездного пользования ООО «Энергосбыт Луганск» получено следующее недвижимое имущество:

№ п/п	Наименование недвижимого имущества, адрес	Рыночная стоимость, рублей
1	2	3
1	Нежилое помещение по адресу: ЛНР, г. Алчевск, проспект Metallургов, дом 49, помещение 161	6 587 000,00
2	Нежилое здание по адресу: ЛНР, пгт Белокуракино, ул. Переездная, 29а	1 602 000,00
3	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Брянка, ул. Почтовая, 1а	5 647 000,00
4	Нежилое здание по адресу: ЛНР г. Красный Луч, ул. К. Маркса, 20	446 000,00
5	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Красный Луч, ул. К. Маркса, 20	505 000,00
6	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Красный Луч, ул. К. Маркса, 20	902 000,00
7	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Красный Луч, ул. К. Маркса, 20	78 000,00
8	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Красный Луч, ул. К. Маркса, 20	12 481 000,00
9	Нежилое здание по адресу: ЛНР, город Луганск, улица 30-летия Победы, 3а	13 670 000,00
10	Нежилое здание по адресу: ЛНР, город Луганск, квартал Гаевого, 35а	48 001 000,00
11	Нежилое помещение по адресу: ЛНР, город Луганск, улица Фрунзе, 136-з	74 365 000,00
12	Нежилое здание по адресу: ЛНР, пгт. Новоайдар, пер. Сенной, 10	2 984 000,00
13	Нежилое здание по адресу: ЛНР, муниципальный округ Славяносербский, поселок городского типа Славяносербск, переулок Дзержинского, 2	1 193 000,00
14	Нежилое здание по адресу: ЛНР, муниципальный округ Славяносербский, поселок городского типа Славяносербск, переулок Дзержинского, 2	129 000,00
15	Нежилое здание по адресу: ЛНР, муниципальный округ Славяносербский, поселок городского типа Славяносербск, переулок Дзержинского, 2	10 450 000,00

16	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Стаханов, город 11А	19 276 000,00
17	Нежилое здание по адресу: ЛНР, пгт Троицкое, ул. Мичурина, 55	346 000,00
18	Нежилое здание по адресу: ЛНР, г. Старобельск, ул. Свободы, 1-б	16 152 000,00

Объекты основных средств, полученные по договорам безвозмездного пользования имуществом с неопределенным сроком действия, отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в стоимостной оценке, зафиксированной в договоре (акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости объектов основных средств, полученных по договору безвозмездного пользования имуществом, проводятся мероприятия по привлечению независимого Оценщика для определения рыночной стоимости полученных объектов основных средств.

На конец отчетного периода Общество провело проверку наличия признаков обесценения объектов ВНА на основании приказа 181-09.12-1-П от 09.12.2025г., которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится. По стратегическим активам отсутствуют индивидуальные признаки обесценения.

5.4 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты на приобретение неисключительных лицензий на право использования программ для ЭВМ и сертификатов гарантийной поддержки, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2024 г. в сумме 1 380 тыс. руб., на 31.12.2025г. в сумме 873 тыс. руб.

5.5 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный 2025 год представлено в следующей таблице:

Таблица 6.1 Наличие и движение запасов

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.1.1.100	4 297	-	39 729	(29 700)	-	-	-	-	14 326	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.1.101	4 297	-	39 729	(29 700)	-	-	-	-	14 326	-
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.1.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5.06.1.1.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5.06.1.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5.06.1.2.1.100	995	-	38 685	(35 383)	-	-	-	-	4 297	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.1.101	995	-	38 594	(35 292)	-	-	-	-	4 297	-
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.2.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.1.103	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5.06.1.2.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5.06.1.2.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав и находящихся в залоге, Общество не имеет.

5.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 45 723 тыс. руб., денежные средства в кассе – 1 339 тыс. руб., переводы в пути – 0 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 23.3 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	52 010	217 881	
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	52 010	217 881	444 968
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	46 772	217 881	444 968
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	5 238		

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 8 071 491 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 5 901 341 тыс. рублей. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 7 993 272 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 10 101 093 тыс. рублей. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2024 и 2025 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основным Обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

№ п/п	Связанная сторона	Строка ОДДС	Наименование контрагента	Денежный поток за отчетный период, тыс. руб.	Денежный поток за предшествующий отчетному периоду, тыс. руб.
1	Контролирующее общество	4121 «Платежи- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	АО "Росатом Энергосбыт»	(1 165)	(1654)
2	Контролирующее общество	4329 «Платежи – прочие платежи»	АО "Росатом Энергосбыт»	(1 234)	(962)
3	Контролирующее общество	4311 «Поступление - получение кредитов и займов»	АО "Росатом Энергосбыт»	2 701 000	0
4	Контролирующее общество	4323 «Платежи -в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	АО "Росатом Энергосбыт»	(1 830 800)	0

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2025 отсутствуют.

5.7 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности на 31.12.2025, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблице 7.1.

Таблица 7.1 Наличие дебиторской задолженности

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.1.100	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.1.200	2 851 111	(703 622)	(1 921 032)	6 041	4 820 862	(2 618 613)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	2 772 496	(703 622)	(1 906 074)	6 041	4 789 716	(2 603 655)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.211						
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	1 952	0			91	
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.221						
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.1.230						
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.1.240						
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	76 662	0	14 958		31055	(14 958)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.2.100	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.2.200	1 591 578	-	(703 648)	26	2 851 111	(703 622)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	1 586 477		(703 648)	26	2 772 496	(703 622)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.211						
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	463				1 952	
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.221						
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.2.230						
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.2.240						
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	4 638				76 662	

Просроченная дебиторской задолженности, представлено в таблице 7.2

Таблица 7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	5.07.2.0.100	2 759 454	140 841	1 600 422	896 801	719 671	719 671
в том числе							
покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	2 759 454	140 841	1 600 422	896 801	719 671	719 671
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.2.0.102						
прочие дебиторы	5.07.2.0.103						

5.8 Обязательства

Наличие кредиторской задолженности за 2025 год представлены в таблице 8.1:

Таблица 8.1 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.100	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.110			
авансы полученные всего	5.08.1.1.120			
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.130			
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.140			
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.150			
прочие кредиторы	5.08.1.1.160			
обязательство по аренде	5.08.1.1.170			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.200	2 532 076	1 880 251	1 952 139
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	2 034 652	1 369 679	1 408 000
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.211			
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	309 870	267 104	271 259
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.221			
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	-	42 505	36 586
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	28 582	24 554	20 692
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	129 530	156 643	214 078
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	4 914	5 239	551
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	24 529	14 527	973
Итого	5.08.1.1.300	2 532 076	1 880 251	1 952 139

Так же в Обществе на забалансовом счете 017 числится непризнанная сумма кредиторской задолженности в размере 372 821 тыс. руб. По взаимоотношениям с контрагентом Государственное Унитарное Предприятие Луганской Народной Республики «Республиканская Сетевая Компания» по договору 527РСК-23 от 25.09.2023 г. в части услуги по передаче электрической энергии (мощности) за февраль 2024 г. -10 218 тыс. руб., за март 2025 г. – 505 тыс. руб., за апрель 2025 г. – 213 тыс. руб. Данные разногласия возникли в связи с тем, что были не корректно сняты показания приборов учета. В контрольном акте съема показаний прибора учета отражено количество, которое физически не может быть принято электроустановкой потребителя. По взаимоотношениям с контрагентом Акционерным Обществом «Юго-Западная Сетевая Электросетевая Компания» по договору 527РСК-23 от 25.09.2023 Дополнительное соглашение № 19 от 30.04.2025 в части услуги по передаче электрической энергии (мощности) за июнь 2025-88 001 тыс. руб., август 2025 – 437 тыс. руб., октябрь 2025 – 79 324 тыс. руб., ноябрь 2025 – 81 763 тыс. руб., декабрь 2025 -112 360 тыс. руб. Согласно постановления Правительства коммунальные услуги для военных подразделений предоставляются на безоплатной основе, АО «Юго-Западная ЭСК» добавили полезный отпуск потребителей военных формирований, так же были не корректно сняты показания приборов учета.

Долгосрочные оценочные обязательства в учете Общества отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства за 2025 год представлены в таблице 8.3:

Таблица 8.3 Краткосрочные оценочные обязательства

2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано		списано		
			признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости (проценты)**	погашено***	как избыточная сумма****	
Всего	5.08.3.1.100	(42 359)	(229 422)	-	144 872	-	(126 909)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	(15 487)	(40 676)		38 849		(17 314)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	(26 872)	(109 406)		106 023		(30 255)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.1.103	-					-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.1.104	-					-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.1.105	-					-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.1.106	-					-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.1.107	-					-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.1.108	-					-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.1.109	-					-
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	-	(79 340)				(79 340)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано		списано		
			признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости**	погашено***	как избыточная сумма****	
Всего	5.08.3.2.100	(20 423)	(115 258)	-	93 322	-	(42 359)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	(2 229)	(20 674)		7 416		(15 487)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.2.102	(18 194)	(94 584)		85 906		(26 872)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.2.103	-					-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.2.104	-					-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.2.105	-					-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.2.106	-					-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.2.107	-					-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.2.108	-					-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.2.109	-					-
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.2.110	-					-

В состав оценочных обязательств Общества на 31.12.2025 года включены суммы в размере 79 340 тыс. руб. по неоконченным входящим судебным спорам, с высокой вероятностью того, что судебное решение будет принято не в пользу Общества.

Ожидаемый срок исполнения обязательства – март и декабрь 2026 года.

Сумма оценочного обязательства с ожидаемым сроком исполнения март 2026 г. – 1 845 тыс. руб., декабрь 2026г. – 77 495 тыс. рублей.

5.9 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество выданных поручительств в обеспечение обязательств не имеет, имущество в залог не передавало и не получало.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены в таблице 9.1:

Таблица 9.1 Обеспечение обязательств и платежей полученные

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	5.09.1.0.100	10 393 345	-	-	-	-	-
в том числе:							
залог	5.09.1.0.110	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
основные средства	5.09.1.0.111						
запасы	5.09.1.0.112						
нематериальные активы	5.09.1.0.113						
финансовые вложения	5.09.1.0.114						
прочие активы	5.09.1.0.115						
поручительства	5.09.1.0.120		не применимо		не применимо		применимо
банковские гарантии	5.09.1.0.130	10 393 345	не применимо		не применимо		применимо

5.10 Кредиты и займы

Заемные средства

Таблица 16.1 Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110										
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120										
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130										
Займы полученные	5.16.1.1.140										
Долговые обязательства	5.16.1.1.150										
Облигации	5.16.1.1.151										
Векселя	5.16.1.1.152										
Краткосрочные заемные средства, всего						2 701 000	97 036	(1 921 771)			876 265
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160										
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170										
Займы полученные	5.16.1.1.180		2026	21,15-27,10%		2 701 000	97 036	(1 921 771)			876 265
Долговые обязательства	5.16.1.1.190										
Облигации	5.16.1.1.191										
Векселя	5.16.1.1.192										
Итого заемные средства	5.16.1.1.100					2 701 000	97 036	(1 921 771)			876 265

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах- 97 036 тыс. руб.

Таблица 16.2 Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.	за 12 месяцев 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5.16.2.0.100	97 036	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	97 036	
Сумма капитализируемых процентов	5.16.2.0.120	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	5.16.2.0.121		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	5.16.2.0.122		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	5.16.2.0.123		

5.11 Отложенные налоги

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ставку по налогу на прибыль в размере 25%. Общество не имеет льгот по налогу на прибыль.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице 15.1:

Таблица 15.1 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.	за 12 месяцев 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	5.15.1.0.100	(1 316 121)	719 571
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	(329 030)	143 914
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	(31 474)	15 729
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	297 557	(159 643)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	(297 557)	159 643
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701	10 031	(39 588)
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5.15.1.0.702		

В Обществе произошли изменения применения ставки налога на прибыль с 20% на 25%, в связи с внесены изменения в статью 284 НК РФ Закона № 176-ФЗ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

5.12 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица 13.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.		за 12 месяцев 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего		18 156 907	(5 567 160)	15 596 142	(4 848 645)
в том числе					
Реализация электроэнергии в целях компенсации потерь		1 576 629	(977 948)	1 211 098	(793 159)
Реализация электроэнергии населению		3 036 849	(1 489 309)	2 397 232	(1 185 401)
Реализация электроэнергии прочим потребителям		13 535 541	(3 092 854)	11 986 472	(2 868 900)
Отключение/подключение потребителя электроэнергии		5 245	(4 800)	1 340	(1 184)
Агентские услуги		1 373	(1 304)		
Прочие производственные работы(услуги)		1 270	(945)		
Прочая продукция, работы, услуги					

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 год

Таблица 10.1 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.	за 12 месяцев 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	20 646	8 070 218
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	5.10.1.0.111	3 352	2 462
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	1 032 356	883 579
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	306 669	263 430
Амортизация	5.10.1.0.140	99 720	35 390
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150	131 843	
Прочие затраты ³	5.10.1.0160-	10 307 166	99 393
Итого по элементам затрат	5.10.1.0.100	11 898 400	9 352 010
Приобретение товаров для перепродажи	5.10.1.0.200	5 560 111	4 847 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5.10.1.0.300	-	-
незавершенного производства, всего ⁴	5.10.1.0.310		
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов ⁵	5.10.1.0.311		
готовой продукции и товаров для перепродажи ⁴	5.10.1.0.320		
остатков товаров опгруженных ⁴	5.10.1.0.330		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ⁶	5.10.1.0.400		
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	5.10.1.0.500	17 458 511	14 199 471

5.13. Договоры аренды

5.13.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды за 2025 год, в которых Общество является арендатором.

Таблица 25.1 Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.	за 12 месяцев 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	58846	21080
Процентный расход	5.25.1.0.102	2965	
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	226	
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104		
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105		

Предметы аренды, признанные Обществом в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами

Таблица 4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	выбыло	обесценение		первоначальная стоимость	изменение стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде		
										увеличено на сумму амортизации	уменьшено на сумму амортизации			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.1.110	16 768	(2 438)	-	58 847	(21 037)	19 039	-	(27 070)	-	-	54 578	(10 419)	-	-
Здания	5.04.2.1.111	15 862	(2 284)	-	58 847	(20 111)	18 113	-	(26 248)	-	-	54 578	(10 419)	-	-
Машины и оборудование	5.04.2.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.2.1.113	926	(154)	-	-	(926)	926	-	(772)	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.2.1.116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	выбыло	обесценение		первоначальная стоимость	изменение стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде		
										увеличено на сумму амортизации	уменьшено на сумму амортизации			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.2.210	989	(243)	-	21 080	(5 301)	4 563	-	(6 758)	-	-	16 768	(2 438)	-	-
Здания	5.04.2.2.211	-	-	-	20 154	(4 312)	3 574	-	(5 838)	-	-	15 862	(2 284)	-	-
Машины и оборудование	5.04.2.2.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.2.2.213	989	(243)	-	926	(989)	989	-	(900)	-	-	926	(154)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.2.215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.2.2.216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.2.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

Таблица 25.2. Сроки полезного использования прав пользования активами

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	11мес.; 2-3
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	
Транспортные средства	5.25.2.1.114	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.116	
Инвестиционная недвижимость	5.25.2.1.120	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.121	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.122	

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	11мес.
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.2.212	
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	
Транспортные средства	5.25.2.2.214	1
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.2.215	
Другие виды основных средств	5.25.2.2.216	
Инвестиционная недвижимость	5.25.2.2.220	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.221	
Другие виды основных средств	5.25.2.2.222	

Общество сроки полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2024 и 2025 годах не пересматривало.

Общество улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в 2024 и 2025 годах не производило.

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на 31.12.2025 года предмет аренды не предоставлен арендодателем.

5.14 Прочие доходы и расходы

Таблица 13.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.		за 12 месяцев 2024 г.	
		Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	5.13.3.0.1010	-	-	-	-
продажа основных средств	5.13.3.0.1011				
продажа нематериальных активов	5.13.3.0.1012				
продажа объектов незавершенного строительства	5.13.3.0.1013				
продажа сырья и материалов	5.13.3.0.1014				
продажа ценных бумаг	5.13.3.0.1015				
продажа прочих активов	5.13.3.0.1016				
Прочая реализация	5.13.3.0.1020	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	5.13.3.0.1021				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	5.13.3.0.1022				
Начисление (восстановление) резервов	5.13.3.0.1030		(1 914 992)		(703 621)
Продажа иностранной валюты	5.13.3.0.1040				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5.13.3.0.1050	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5.13.3.0.1051				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5.13.3.0.1052				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	5.13.3.0.1060				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	5.13.3.0.1070				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	5.13.3.0.1080				
Услуги кредитных организаций	5.13.3.0.1090				
Доходы в виде пени в случае неиспользования или ненадлежащего исполнения обязательства				19 804	
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)		2 136	(14 258)	29 701	(35 987)
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства		76 485			
Прочие доходы (расходы)**	5.13.3.0.1100	4 220	(123 143)	583	(18 260)
Итого	5.13.3.0.2000	82 841	(2 052 393)	50 088	(757 869)

В 2024 и 2025 годах отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

5.15 Уставной капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице 26.1:

Таблица 26.1. Информация об уставном капитале общества

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	100	100	100
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111			
не оплаченного участниками	5.26.1.0.112			
Доли в уставном капитале, выкупленные у участников и принадлежащие Обществу	5.26.1.0.120			
Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.130			
Величина долей в уставном капитале, право на приобретение которых предоставляют опционы общества*	5.26.1.0.140			

6. Информация о связанных сторонах

Операции, проведенные со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях. Основным видом операций со связанными сторонами являются купля-продажа электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии. Условия и сроки расчетов осуществлялись в соответствии с договорами.

Перечень связанных сторон

Таблица 17.6 Список связанных сторон.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату **
АО "Росатом Энергосбыт"	Основное общество
ООО "Росатом Энергосбыт Бизнес"	Другие связанные стороны
Госкорпорация "Росатом"	Другие связанные стороны
АО "Концерн Росэнергоатом"	Другие связанные стороны
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	Другие связанные стороны
ООО "АтомЭнерго"	Другие связанные стороны
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть"	Другие связанные стороны

Основное общество АО «Росатом Энергосбыт» является дочерним обществом АО «Концерн Росэнергоатом» (100% пакет акций).

Информация об акционерах АО «Концерн Росэнергоатом»:

- 1) Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс», доля в уставном капитале 85,9966%.
- 2) Государственная корпорация атомной энергии «Росатом», доля в уставном капитале 0,0034%

Организация входит в группу лиц Госкорпорации «Росатом», официальный сайт <https://rosatom.ru>. Согласно пункту 16 ПБУ 11/2008 Организация приняла решение не раскрывать полный перечень группы лиц, в связи с возможными существенными негативными последствиями в виде потерь экономического характера и/или урона деловой репутации раскрытых связанных сторон

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 г. таблица 17.1

Таблица 17.1 Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.1.100	109	4 742	4 766			133			ДЕНЕЖНАЯ
Дочерние общества	5.17.1.1.101									
Зависимые общества	5.17.1.1.102									
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.103									
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.104									
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.105									
Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	109	4 742	4 766			133			ДЕНЕЖНАЯ
Прочие доходы	5.17.1.1.200									
Дочерние общества	5.17.1.1.201									
Зависимые общества	5.17.1.1.202									
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.203									
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.204									
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.205									
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206									
Итого	5.17.1.1.400									

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдана займа	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.2.100			109			109			
Дочерние общества	5.17.1.2.101									
Зависимые общества	5.17.1.2.102									
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.103									
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.104									
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.105									
Другие связанные стороны	5.17.1.2.106			109			109			ДЕНЕЖНАЯ
Прочие доходы	5.17.1.2.200									
Дочерние общества	5.17.1.2.201									
Зависимые общества	5.17.1.2.202									
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.203									
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.204									
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.205									
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206									
Итого	5.17.1.2.300									

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 17.3 Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Исчисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неучтенных для выяснения, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.1.100	-	2 701 000		(1 921 771)			876 265	-		Денежными средствами
Дочерние общества	5.17.3.1.101										
Зависимые общества	5.17.3.1.102										
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.103		2 701 000	97 036	(1 921 771)			876 265			Денежными средствами
АО "РосатомЭнергообъекты" договор займа от 23.08.2023 № 2010591300/ДХ/66.23			2 701 000	97 036	(1 921 771)			876 265			Денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.104										
Участник совместной деятельности	5.17.3.1.105										
Другие связанные стороны	5.17.3.1.106										
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.1.200	-	-					-			
Дочерние общества	5.17.3.1.201										
Зависимые общества	5.17.3.1.202										
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.203										
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.204										
Участник совместной деятельности	5.17.3.1.205										
Другие связанные стороны	5.17.3.1.206										
Итого	5.17.3.1.600	-	2 701 000		(1 921 771)			876 265	-		Денежными средствами

Целевого финансирования связанных сторон в 2025 году не осуществлялось.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества представлена в таблице 17.5:

Таблица 17.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2025 г.	за 12 месяцев 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения **	5.17.5.0.100	69 044	52 559
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	5.17.5.0.101	56 081	41 980
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5.17.5.0.102	12 963	10 579
Добровольное медицинское страхование	5.17.5.0.103		
Долгосрочные вознаграждения ***	5.17.5.0.200	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	5.17.5.0.201		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	5.17.5.0.202		
Иные долгосрочные вознаграждения	5.17.5.0.203		

Основной управленческий персонал

№ п/п	Должность	Вид и объем операций
1	Генеральный директор	Трудовой договор
2	Заместитель Генерального директора-директор обособленного подразделения	Трудовой договор
3	Коммерческий директор	Трудовой договор
4	Заместитель директора обособленного подразделения по экономике и финансам	Трудовой договор
5	Директор по техническому развитию обособленного подразделения	Трудовой договор
6	Директор по безопасности обособленного подразделения	Трудовой договор
7	Заместитель директор по правовому обеспечению обособленного подразделения	Трудовой договор
8	Заместитель директор по общим вопросам обособленного подразделения	Трудовой договор
9	Главный бухгалтер обособленного подразделения	Трудовой договор
10	Заместитель директор по работе с юридическими лицами обособленного подразделения	Трудовой договор
11	Заместитель директор по работе с физическими лицами обособленного подразделения	Трудовой договор

7. Прекращаемая деятельность

В 2025 году у Общества отсутствуют операционные или географические сегменты (часть сегментов, совокупность сегментов), в рамках которых происходит прекращение деятельности.

8. События после отчетной даты

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, все обязательства будут погашаться/исполняться в установленном договорами порядке.

Обществом выявлены отрицательные/негативные экономические факторы для целей продолжения деятельности непрерывно, а именно: отрицательные чистые активы, наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за отчетный период, негативные финансовые показатели. Так же Организация ведет хозяйственную деятельность в условиях военного положения, введенного Указом Президента РФ от 19.10.2022 г. «О введении военного положения на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей», в связи с чем существует риск приостановления/прекращения деятельности вследствие наступления внезапных чрезвычайных обстоятельств (например, повреждения/потери объектов основных средств (ВНА), прекращения денежных потоков от энергопотребителей и др.). Организация оценивает вышеуказанный риск приостановления/прекращения деятельности как низкий.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Энергосбыт Луганск» осуществляет функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии на территории Луганской Народной Республики в целях реализации постановления Правительства РФ от 29.07.2023 № 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области» на основании распоряжения Правительства России от 16.08.2023 года № 2204-р.

Несмотря на введенное военное положение на территории Луганской Народной Республики согласно Указу Президента РФ от 19.10.2022

ООО «Энергосбыт Луганск» планирует ближайшем обозримом будущем осуществлять поставку электрической энергии клиентам (юридическим лицам и населению) на территории Луганской Народной Республики.

Для продолжения исполнения функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии действуют договоры:

- купли-продажи электроэнергии с ООО «Единый Закупщик» с условием ежегодной пролонгации;
- оказания услуг передачи электроэнергии с сетевыми компаниями также с условиями ежегодной пролонгации;
- в соответствии с действующим законодательством, Постановлением Комитета тарифного и ценового регулирования ЛНР от 29.12.2025 № 33/5 «Об установлении сбытовых надбавок гарантирующего поставщика электрической энергии общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Луганск» на территории Луганской Народной Республики на 2026 год» установленная величина сбытовой надбавки на 9 месяцев 2026 года составит 0,82 руб./кВт·ч, на 4-й кв. 2026 года – 0,52 руб./кВт·ч. Утвержденная величина необходимой валовой выручки на уровне 3 874,5 млн руб.;
- Протоколом бюджетного комитета АО «Росатом Энергосбыт» от 25.12.2025 № 168-9-5-2025-Пр утверждены основные показатели проекта бюджета на 2026 год и прогноза деятельности на 2027-2031 годы. Плановая величина чистой прибыли на 2026 год составляет 2 346 тыс. руб.
- в соответствии с приказом по Обществу № 181/1-07.10-1-П от 07.10.2024 года проведена компания по заключению договоров энергоснабжения на 2025 год с потребителями, финансируемыми

из местных, республиканского и федерального бюджетов, а также с «бюджетозависимыми» потребителями;

- разработана и утверждена инвестиционная программа Общества на 2025 – 2028 годы <https://lugansk.e-sbt.ru/raskrytie-informatsii/informatsiya-ob-investitsionnoy-programme/>;

- в Обществе действует программа по приведению центров обслуживания клиентов к установленному корпоративному стандарту. Так в ООО «Энергосбыт Луганск» планируется открытие еще минимум пять ЦОКа.

Общество в обозримом будущем прекращения деятельности не планирует, тем не менее, размер чистых активов и наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за отчетный период свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем. Основной причиной наличия указанных финансовых признаков по итогам 2025 года является установленная законодательством обязанность Общества формировать резервы по сомнительным долгам неплатежеспособных потребителей. Наличие отрицательных денежных потоков Общества обусловлен неоплатой со стороны ключевых потребителей, а также большим потоком денежных средств для погашения инвестпроектов.

В ответ на выявленные обстоятельства Общество разработало систему мер, призванных нивелировать возможное влияние указанных факторов на соблюдение обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

В рамках проводимых мероприятий по сокращению дебиторской задолженности (в том числе усиление претензионно-исковой работы с неплательщиками, разработка мер по ограничению доступа к использованию электроэнергии, организация взаимодействия с Ростехнадзором по привлечению потребителей-должников к административной ответственности; организация активного взаимодействия с муниципальной властью регионов присутствия; обеспечение контроля платежной дисциплины потребителей, финансируемых из областного и местного бюджетов, предприятий ЖКХ путем проведения регулярных совещаний штабов по энергобезопасности при администрации муниципальных образований) зафиксирован рост собираемости оплаты за электрическую энергию (мощность).

В целях снижения дебиторской задолженности Общества блок правового обеспечения энергосбытовой деятельности обеспечивает предъявление исковых требований о взыскании задолженности с потребителей электрической энергии. После вступления в законную силу судебного акта о взыскании дебиторской задолженности и получения исполнительного документа, осуществляются мероприятия по принудительному исполнению судебного акта, включая: предъявление исполнительного документа в службу судебных приставов, возбуждение исполнительного производства ФССП России, предъявление исполнительного листа для исполнения органами казначейства (по обязательствам лиц, финансируемых за счет средств бюджетной системы). Также в качестве инструмента по снижению дебиторской задолженности используется обращение в правоохранительные органы, в том числе органы прокуратуры, с целью применения мер прокурорского реагирования негражданско-правового характера на особо злостных неплательщиков. Кроме того, ведутся мероприятия по предъявлению требований Общества к должникам в рамках процедур несостоятельности (банкротства) должников.

Общество не располагает информацией, которая могла бы свидетельствовать о значительных сомнениях в способности ООО «Энергосбыт Луганск» продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

19.02.2026 г.



Горчаков А.Н.