

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт
Запорожье»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Запорожье» («Организация») (ОГРН 1237700477992), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
 - отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- 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 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 Запорожье» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 4.21 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано:

- выявленные факторы, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности (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»);

- что отсутствует существенная неопределенность, связанная с выявленными факторами, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
- приведена информация Организации о планах стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

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 22006051604



Кузуб Елена Николаевна

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

«20» февраля 2026 года

М.П.



**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация <u>ООО "Энергосбыт Запорожье"</u>	по ОКПО	5336062
Идентификационный номер налогоплательщи	ИНН	9725129181
Организационно-правовая фор	по ОКOPФ	12300
Форма собственнос	по ОКФС	16

адрес в пределах места нахождения _____

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской	ОГРН	102773942

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

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

Организация **ООО "Энергсбыт Запорожье"**
Единица измерения:

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
53356062		
384		

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	28 572	8 258	7 234
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	451 831	278 504	70 050
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	432 504	244 988	64 849
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	1 105	9 741	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11503	-	-	-
	Права пользования активами	11504	18 222	23 775	5 201
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	11701	-	-	-
4.12	Отложенные налоговые активы	1180	52 126	22 573	752
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 924	1 435	1 802
	в том числе				
	расходы будущих периодов	11901	1 024	1 435	1 802
	дебиторская задолженность долгосрочная	11902	1 900	-	-
	Итого по разделу I	1100	535 453	310 770	79 838
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	7 797	7 558	1 567
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	7 797	7 558	1 567
	затраты в незавершенном	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	2 026	601	-
4.8	Дебиторская задолженность	1230	685 046	795 854	536 760
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	651 134	634 381	530 361
	авансы выданные	12302	1 298	189	470
	прочие дебиторы	12303	32 614	161 284	5 929
	из нее				
	расчеты в части обеспечительного платежа по договору аренды	123031	-	1 900	1 900
	расчеты с подотчетными лицами	123032	75	197	735
	расчеты по налогам	123033	11 945	145 138	-
	расчеты по процентам к получению	123034	19 362	9 294	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12304	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	12305	-	-	-
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000 000	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	666 151	611 199	99 246
	Прочие оборотные активы	1260	9 622	10 509	3 059
	в том числе				
	расходы будущих периодов	12601	620	4 672	33

	НДС по авансам и предоплатам	12602	9 002	5 837	3 026
	Итого по разделу II	1200	2 370 642	1 425 721	640 632
	БАЛАНС	1600	2 906 095	1 736 491	720 470

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	367	367	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 188 246	1 206 517	152 215
	Итого по разделу III	1300	2 188 713	1 206 984	152 315
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.9	Прочие обязательства	1450	9 200	17 028	-
	Итого по разделу IV	1400	9 200	17 028	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
4.9	Кредиторская задолженность	1520	643 354	467 490	558 122
	поставщики и подрядчики	15201	392 948	160 926	405 400
	авансы полученные	15202	54 013	35 021	18 156
	задолженность перед персоналом	15203	6	19 847	15 509
	задолженность перед государственными внебюджетными	15204	12 944	10 793	9 194
	задолженность по налогам и сборам	15205	169 241	230 667	103 338
	прочие кредиторы	15206	2 757	2 425	783
	обязательство по аренде	15207	11 445	7 811	5 742
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.11	Оценочные обязательства	1540	64 828	44 989	10 033
	в том числе				
	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам года	15401	11 759	13 343	2 069
	оценочное обязательство по ежегодным отпускам	15402	20 655	11 063	7 964
	оценочное обязательство по входящим судебным искам	15403	32 414	20 583	-
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	708 182	512 479	568 155
	БАЛАНС	1700	2 906 095	1 736 491	720 470



Власова Л.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация **ООО "Энергсбыт Запорожье"**
Единица измерения:

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
53356062		
384		

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
4.13	Выручка	2110	6 594 638	5 252 142
	от продажи электроэнергии	21101	6 592 728	5 250 315
	от продажи прочих товаров (работ, услуг)	21102	1 910	1 827
4.13	Себестоимость продаж	2120	(1 448 049)	(892 285)
	электроэнергии	21201	(1 446 391)	(850 593)
	прочих товаров (работ, услуг)	21202	(1 658)	(1 692)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 146 589	4 359 857
	Коммерческие расходы	2210	(3 935 803)	(2 813 174)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 210 786	1 546 683
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	215 899	38 463
	Проценты к уплате	2330	(4 044)	(644)
4.15	Прочие доходы	2340	224 171	101 548
	из них			
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23401	96 701	80 885
	доходы в виде пени и неустоек в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23402	115 541	11 815
	доходы от безвозмездно полученного имущества	23403	-	6 415
	доход в виде возврата госпошлин	23404	10 759	338
4.15	Прочие расходы	2350	(265 664)	(382 633)
	из них			
	расходы на создание оценочных обязательств по входящим судебным искам	23501	(18 528)	(20 583)
	расходы на создание резерва сомнительным долгам	23502	(30 291)	(317 578)
	расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23503	(171 211)	(33 117)
	расходы в виде госпошлины	23504	(14 296)	(980)
	расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23505	(9 715)	-
	расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	23506	(5 543)	(3 724)
	расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	23507	(4 758)	(4 194)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 381 148	1 303 417
	Налог на прибыль организаций	2410	(418 638)	(270 938)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(389 084)	(270 938)
4.12	отложенный налог на прибыль организаций	2412	29 554	17 308
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(10 335)	4 515
	Чистая прибыль (убыток)	2400	981 729	1 054 302

Форма 0710002 с. 2

Поясне-	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
---------	-------------------------	-----	------------	------------

НИЯ	Наименование показателя	код	за 2023 г.	за 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	981 729	1 054 302
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Заместитель генерального
директора - Директор филиала
"Энергосбыт Валорожье"

(наименование должности)

(подпись)

Власова Л.В.

(расшифровка подписи)

"14"

20 26 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

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

Форма по ОКУД: 0710004
Отчетная дата (число, месяц, год): 21 12 2025
по ОКТО: 53350062
по ОКЕИ: 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доцены)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	100						152 215	152 315
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110								
	исправлением ошибок	3120								
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	100						152 215	152 315
	за 12 месяцев 2024 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3211							1 054 302	1 054 302
	Переоценка внеоборотных активов	3212								
	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	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								
	в том числе:									
	изменение номинальной стоимости акций, долей, уставного фонда	3241								
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3242					367			367
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3243								
	формирование отраслевых резервов	3244								
	использование отраслевых резервов	3245								
	прочие изменения, не влияющие на величину капитала	3246								
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3250	100				367		1 206 517	1 206 984
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	100				367		1 206 517	1 206 984
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210								
	исправлением ошибок	3220								
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	100				367		1 206 517	1 206 984
	за 12 месяцев 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311							981 729	981 729
	Переоценка внеоборотных активов	3312								
	Дивиденды	3327								
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за	3330								
	в том числе:									
	дополнительный выпуск акций, дополнительные	3331								
	выкуп и погашение собственных акций, долей	3332								
	взнос в уставный капитал до регистрации	3333								
	вклады в имущество общества, вклад собственника	3334								
	распределение капитала между собственниками	3335								
	Реорганизация юридического лица	3316								
	Иные изменения - всего	3340								
	в том числе:									
	изменение номинальной стоимости акций, долей,	3341								
	доходы, относящиеся непосредственно на	3342								
	расходы, относящиеся непосредственно на	3343								
	формирование отраслевых резервов	3344								
	использование отраслевых резервов	3345								
	прочие изменения, не влияющие на величину	3346								
	капитала									
	Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3300	100				367		2 188 246	2 188 713



 Подпись: Власова Л.В. (расшифровка подписи)
 Должность: Директор
 Место: Запорожье
 Дата: 21.12.2025

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация **ООО "Энергосбыт Запорожье"**
Единица измерения:

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
53356062		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
4.7	Поступления - всего	4110	5 846 746	4 564 592
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 599 015	4 518 062
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	247 731	46 530
	Платежи - всего	4120	(4 579 951)	(3 870 761)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 558 042)	(2 977 584)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(635 986)	(490 266)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(336 642)	(215 083)
	прочие платежи	4129	(49 281)	(187 828)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 266 795	693 831
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4.7	Поступления - всего	4210	1 053 963	270
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	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	1 000 000	270
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53 963	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 253 371)	(172 493)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(253 371)	(172 493)
	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	(2 000 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 199 408)	(172 223)

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			

	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	(12 436)	(9 655)
	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	-	-
	прочие платежи	4329	(12 436)	(9 655)
	в том числе погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(12 436)	(9 655)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 436)	(9 655)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54 951	511 953
4.7	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	611 199	99 246
4.7	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	666 151	611 199
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Заместитель
генерального директора
-Директор ОП
"Энергосбыт
Запорожье"
Власова Л.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)



"17" сентября 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Энергосбыт Запорожье»
ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье» 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 Запорожье» (ООО «Энергосбыт Запорожье») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.07.2023 за номером 1237700477992.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700477992

Идентификационный номер налогоплательщика: 9725129181

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Энергосбыт Запорожье» ОКОПФ 12300, ОКФС 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Энергосбыт Запорожье» - 115432, г. Москва, Проектируемый проезд 4062-й, д.6. стр. 25, помещение 1Н/6.

Основным видом деятельности ООО «Энергосбыт Запорожье» является торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

ООО «Энергосбыт Запорожье» присвоен статус гарантирующего поставщика Запорожской области РФ Постановлением Правительства РФ от 16.08.2023 № 2204-р.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосбыт Запорожье» включает показатели деятельности всех подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно: Обособленное подразделение «Энергосбыт Запорожье» с местонахождением: 272312 Запорожская область, г. Мелитополь, ул. Екатерины Великой, д. 110.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энергосбыт Запорожье» составила: за отчетный период 525 чел., за 2024 год 491 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Горчаковым А.Н.

Согласно Устава в Обществе ревизионная комиссия не предусмотрена.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Энергосбыт Запорожье» далее Организация руководствовалась 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 Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства классифицируются как долгосрочные или краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023).

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

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением Организацией актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, ДАП, товары, готовая продукция);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. В частности,

- материалы, НЗП, полуфабрикаты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с ДЦИ (более 12 месяцев) (далее – ДЦИ),

- не предъявленная к оплате выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг с ДЦИ (кроме не предъявленной к оплате выручки от выполнения работ по созданию/реконструкции объекта концессионного соглашения),

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по оплате продукции, работ, услуг на условиях отсрочки, предоставляемой Организацией на постоянной основе в качестве обеспечения своих не исполненных обязательств и/или гарантий качества (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания и т.д.),

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в счет предварительной оплаты продукции, работ, услуг с ДЦИ (более 12 месяцев) (за исключением капитальных вложений);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование Организацией, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты (п. 14 ФСБУ 4/2023).

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив (в частности, краткосрочная часть долгосрочных займов выданных) (п. 15 ФСБУ 4/2023).

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, в частности,

- задолженность перед заказчиками (остаток по кредиту счета 46),

- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, если отсрочка (рассрочка) платежа предоставляется Организации в качестве обеспечения не исполненных обязательств или гарантий качества (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания и т.д.).

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предварительной оплаты продукции, работ, услуг с ДЦИ (более 12 месяцев);

(в) у Организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов) (п. 18 ФСБУ 4/2023).

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в виде денежных средств, полученных от них в качестве обеспечения исполнения обязательств по «расходным» договорам, заключенным для исполнения «доходных» договоров ДЦИ, кредиторская задолженность кредитным организациям за оказанные услуги по выдаче банковской гарантии, предоставляемой покупателям и заказчикам с целью обеспечения исполнения обязательств перед ними по договорам ДЦИ, классифицируется в качестве краткосрочной вне зависимости от срока погашения на отчетную дату, так как связана с продолжительностью обычного операционного цикла более 12 месяцев.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства (п. 19 ФСБУ 4/2023).

Остальные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (п. 20 ФСБУ 4/2023).

При наличии разногласий с контрагентом по количеству и стоимости приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), первичный учетный документ, поступивший от контрагента, подписывается со стороны Общества с разногласиями и указанием неоспариваемых Обществом количества и стоимости. Суммовой учет разногласий с контрагентами по приобретенным товарам (работам, услугам, имущественным правам) ведется на забалансовом счете 017 «Суммы непризнанных расходов». Сумма разногласий отражается по дебету счета 017 с учетом НДС.

При урегулировании разногласий с контрагентом, составляется протокол урегулирования разногласий.

В случае, если покупатель товаров (работ, услуг, имущественных прав) (Общество) корректирует размер оспариваемых количества и стоимости в одностороннем порядке, то покупатель (Общество) подписывает протокол урегулирования разногласий, на основании которого формируются записи по счету 017 (при увеличении суммы разногласий по дебету счета 017, при уменьшении суммы разногласий по кредиту счета 017).

Если в результате урегулирования сторонами разногласий уменьшается/увеличивается количество и стоимость приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав), дополнительно к протоколу урегулирования разногласий подписываются корректировочные первичные документы контрагента. На основании протокола урегулирования разногласий и корректировочных первичных документов формируются соответствующие записи по счету 017 и отражаются / корректируются затраты по счетам затрат.

2.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном 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.

Организация проверяет объекты нематериальных активов 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».

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 1

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

2025

Наименование показателя	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	28 572	X	X	-
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	28 572	1-5	линейный	-

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.

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.

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.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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.

Элементы амортизации объектов основных средств

2025

Наименование показателя	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)	432 504	X	X	45 467
в том числе:				
Здания	17 083	10	линейный	
Соружения и передаточные устройства	598	1-3	линейный	
Машины и оборудование	227 870	3-10	линейный	234
Транспортные средства	46 653	5	линейный	22 987
Другие виды основных средств	140 300	3-5	линейный	22 426

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.

Элементы амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), не изменялись.

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.

2.4. Запасы

Организация 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).

Себестоимость остальных 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.

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).

Организация 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. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

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, объектов незавершенных капитальных вложений
- 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).

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие расходы, связанные со сбытом электроэнергии и прочих товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе аналитики «Статьи затрат».

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, (в том числе неисключительные права (лицензии) на программное обеспечение, ключи ЭЦП), 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»).

2.10. 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;

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.

2.11. 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 отдельные 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.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

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

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

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активов составила:

Таблица 3

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активов

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, всего	28 572	8 258
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	28 572	8 258

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют, движение представлено в таблице:

Таблица 4

2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-	41 138	200	(41 338)		-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	41 138	200	(41 338)		-	-

Наличие и движение нематериальных активов за 2025 и 2024г представлено в таблицах:

Таблица 5

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	переквалифицировано	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	11 046	(2 788)	-	41 338	(16 135)	(4 889)	36 249	(7 677)	-
в том числе:										
программы для ЭВМ, базы данных	5102	11 046	(2788)	-	41 338	(16 135)	(4 889)	36 249	(7 677)	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
					Поступило	Выбыло	Начислено амортизации			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	7 671	(437)	-	3 375	-	(2 351)	11 046	(2 788)	-
в том числе:										
программы для ЭВМ, базы данных	5102	7 671	(437)	-	3 375		(2 351)	11 046	(2 788)	-

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Таблица 6

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано			
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Принано (восстановлено)		Уменьшено на сумму амортизации		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	231 941	(4708)	(922)	259 036	(42 576)	-	(31 683)	922	-	20 595	468 996	(36 492)	-
в том числе:														
Здания					17 083							17 083		
Сооружения и передаточные устройства					598							598		
Машины и оборудование	5203	143 001	(1 557)	-	103 614			(17 188)				246 614	(18 745)	-
Транспортные средства	5204	28 739	(1 950)	(922)	23 328			(3 464)	922			52 067	(5 414)	
Другие виды основных средств	5206	60 201	(1 201)		114 413	(42 576)		(11 132)			20 595	152 633	(12 333)	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	45 828	(181)	-	-	(4 527)	(922)	231 941	(4 708)	(922)	
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	234	-	-	-	(1 557)		143 001	(1 557)	-	
Транспортные средства	5204	23 163	(176)	-	-	(1 774)	(922)	28 739	(1 950)	(922)	
Другие виды основных средств	5206	22 431	(5)	-	-	(1 196)		60 201	(1 201)	-	

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств (в тыс. руб.):

Таблица 7

2025 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		на начало года		затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано	
		фактически	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	8 580	-	84 377	-	-	(92 957)	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5.04.5.1.111	-	-	14 304			(14 304)				
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	-	-	1 138			(1 138)				
Транспортные средства	5.04.5.1.114	8 580	-	14 748			(23 328)				
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.116	-	-	54 187			(54 187)				
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	-	-	130 612	-	-	(130 612)	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5.04.5.1.121	-	-	2 779			(2 779)				
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	-	-	598			(598)				
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	-	-	102 476			(102 476)				
Другие виды основных средств	5.04.5.1.127	-	-	24 759			(24 759)				
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и	5.04.5.1.130	19 838	-	97 257	-	(63)	(97 237)	-	(18 690)	-	1 105

В результате дооборудования и модернизации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица 8

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 764	5 081 -
в том числе: Машины и оборудование	5263	14 767	5 081 -

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 у Общества имеются арендованные объекты основных средств (в тыс. руб.):

Таблица 9

Наличие и движение арендованных основных средств

2025

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	24 793	4 196	(960)	28 029
в том числе: Здания	24 793	4 196	(960)	28 029

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	5 899	28 313	(9 419)	24 793
в том числе: Здания	5 268	28 282	(8 757)	24 793
Транспортные средства	631	31	(662)	-

Арендованные основные средства, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка представлены в таблице ниже:

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

Арендованные основные средства оценены по рыночной стоимости на 31.12.2025:

2025

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д.6, стр.25, Москва, помещение №1/Н6	АО Росатом Энергосбыт	17.07.2023-17.06.2024
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Запорожская область г. Мелитополь, ул.Екатерины Великой,дом 110	ООО Мелитопольпродмашкомплект	20.11.2023-30.09.2024
Нежилое помещение	Нежилое помещение Запорожская область г. Мелитополь, ул. Беляева,дом 82/1	Тебенко Ирина Анатольевна, ИП	01.09.2025-31.07.2026
Нежилое помещение	Нежилое помещение Запорожская область, Васильевский район, г. Днепрорудное, ул. Набережная, д. 4	Никитина Людмила Владимировна ИП	11.07.2025-31.05.2026
Нежилое помещение	Нежилое помещение Запорожская область, г. Васильевка, ул. Театральная, д.12-Б	Белка Александр Алексеевич ИП	07.11.2024-06.11.2026
Нежилое помещение	Нежилое помещение по адресу: Запорожская область, пгт.Михайловка,ул.Центральная,д.10	Крамаренко Василий Николаевич, ИП	01.12.2025-30.11.2026

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2024:

2024

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Нежилое помещение Офис	Нежилое помещение Проектируемый проезд 4062, д. 6, стр. 25, Москва, помещение №1/Н6	АО Росатом Энергосбыт	01.09.2024-31.07.2025
Нежилое помещение офис	Нежилое помещение Запорожская область г. Мелитополь, ул.Екатерины Великой,дом 110	ООО Мелитопольпродмашкомплект	12.11.2024-11.11.2027
Нежилое помещение офис	г.Васильевка, ул.Театральная,12 Б	ИП Белка А.А.	07.11.2024-07.11.2025
Нежилое помещение офис	г.Днепрорудное, ул.Набережная,4	ИП Никитина Л.В.	01.08.2024-30.06.2025

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.

В 2025 году заключен договор с ООО «Группа компаний «Декарт» по проведению рыночной оценки зданий.

На 31.12.2024 и на 31.12.2025 года в составе основных средств Общества неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства отсутствуют.

4.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 в сумме 1 024 тыс. рублей, на 31.12.2024 в сумме 1 435 тыс. рублей.

4.4. 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 и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (в тыс. руб.):

Наличие и движение запасов

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	7 558	-	25 164	(24 925)		-	7 797	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	7 558	-	25 164	(24 925)			7 797	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-			-	-	

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	1 567	-					7 558	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 567	-	14 319	(8 328)			7 558	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-			-	-	

В составе товарно-материальных ценностей на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 операции по финансовым вложениям в Организации отсутствуют.

Операции по финансовым вложениям в Организации за 2025г отражены в таблице 12

	На начало периода		поступило	списано		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	-	-	2 000 000	(1 000 000)		1 000 000	
в том числе:							
Предоставленные займы	-	-	2 000 000	(1 000 000)		1 000 000	

В 2025г заключен договор по предоставлению займа Организацией №2010591300/ЦА/20.25 от 17.03.2025 для АО «РОСАТОМ ЭНЕРГОСБЫТ».

4.6. Производные финансовые инструменты

В течение 2024 и 2025 года Организация не заключала договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

4.7. Денежные средства

На 31.12.2025 остаток в кассе – 130 тыс. руб., на рублевых расчетных счетах – 8 640 тыс. руб., на переводах в пути - 288 тыс. руб., на специальных счетах по расчетам физическими лицами платежными картами – 154 тыс. руб., финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов 656 939 тыс. руб.

На 31.12.2024 остаток на рублевых расчетных счетах – 91 653 тыс. руб., на специальных счетах по расчетам физическими лицами платежными картами – 7 593 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

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 (в тыс. руб.):

Таблица 12

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	666 151	611 199
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	666 151	611 199
в том числе:		
Денежные средства	9 212	611 199
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	656 939	-

В 2025 году Общество направило денежные средства в размере 4 579 951 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 2 253 371 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В 2024 году Общество направило денежные средства в размере 3 870 762 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 172 493 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности

Поступления от продажи товаров и услуг в 2024 году составили 4 518 062 тыс. руб., в 2025 году – 5 599 015 тыс. руб.

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах.

В 2024 году организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 916 138 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 225 296 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2025 году организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 252 329 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 586 219 тыс. руб.

В 2025 и 2024 году имели место денежные потоки между организацией и ее основными материнскими и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям совокупно (тыс. руб.):

Таблица 13

Наименование показателя ОДДС	Код ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(776)	(1 441)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(10)
Поступление от получения кредитов и займов	4311	-	-
Поступление денежных вкладов собственников участников	4312	-	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Прочие платежи по финансовым операциям	4329	(578)	(440)

4.8. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. в составе прочих внеоборотных активов отражена задолженность арендодателя по перечисленному обеспечительному платежу в рамках договора аренды в сумме 1900 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	1 113 433	(317 578)	(393 355)	363 064	1 032 915	(347 869)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	951 959	(317 578)	(332 028)	363 064	937 676	(286 542)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	189	-	-	-	1 298	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	161 285	-	(61 327)	-	93 841	(61 327)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		создание резерва по сомнительным долгам		использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					создание резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	536 760	-	(333 191)	15 613	1 113 433	(317 578)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	530 361	-	(333 191)	15 613	951 959	(317 578)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	470	-			189	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-				-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-	
прочие дебиторы	5515	5 929	-			161 285	-	

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	298 454	11 912	562 494	244 916	-	-
в том числе							
покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	298 454	11 912	562 494	244 916	-	-

4.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность, обязательство по аренде, на 31.12.2024 у Организации составляет 17 028 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г долгосрочная кредиторская задолженность составляет 9 200 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности отражено в таблице (тыс. руб.):

Таблица 15

Наличие кредиторской задолженности

2025

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			
	5.08.1.1.100	17 028	9 200
обязательство по аренде	5.08.1.1.170	17 028	9 200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.200	467 490	643 354
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	160 926	392 948
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.211	-	-
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	35 021	54 013
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.221	-	-
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	19 847	6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	10 793	12 944
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	230 667	169 241
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	2 425	2 757
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	7 811	11 445
Итого	5.08.1.1.300	484 518	643 354

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.100	-	17 028
в том числе:	5.08.1.1.170		
обязательство по аренде	5.08.1.1.200		17 028
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		558 122	467 490
в том числе:	5.08.1.1.210		
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.211	405 400	160 926
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	18 156	35 021
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	5.08.1.1.221		
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	15 509	19 847
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	9 194	10 793
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	103 338	230 667
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	783	2 425
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	5 742	7 811
Итого	5.08.1.1.300	558 122	484 518

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе на счете 017 отражена сумма неурегулированных разногласий с поставщиками услуг по передаче электрической энергии в размере 359 483 тыс. руб., в том числе по договору оказания услуг передачи электроэнергии с ГУП «Таврия Энерго» в сумме 210 040 тыс. руб., по договору оказания услуг передачи электроэнергии с ПАО «Россети» в сумме 8 908 тыс. рублей., по договору оказания услуг передачи электроэнергии с АО «Юго-Западная ЭСК» в сумме 134 926 тыс. рублей, ООО «Единый закупщик» 5 609 тыс. рублей.

Таблица 16

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	836 441	892 728	830 699	(702 621)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	537 150	529 814	487 830	(408 826)
НДС	337 995	351 532	398 015	(325 368)
Налог на прибыль	134 079	113 211	40 640	(32 262)
НДФЛ	65 059	65 059	48 178	(46 894)
прочие	17	12	997	(4 302)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	157 685	223 431	230 296	(182 821)
Налог на прибыль	157 685	223 431	230 296	(182 821)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	141 606	139 483	112 573	(110 974)

4.10. Кредиты и займы

В отчетных периодах кредиты, займы не привлекались.

4.11. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства у Организации отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице ниже (тыс. руб.):

Таблица 19

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	44 988	96 579		(62 584)	(14 155)		64 828
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	13 343	14 606		(15 921)	(269)		11 759
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	11 062	49 559		(39 966)			20 655
Оценочные обязательства по судебным искам	20 583	32 414		6 697)	(13 886)		32 414
							2024
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	10 033	75 436	-	(40 455)	(26)	-	44 988
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 069	15 249		(3 949)	(26)		13 343
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 964	39 604		(36 506)			11 062
Оценочные обязательства по судебным искам	-	20 583					20 583

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ожидаемый срок исполнения – 2026 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы

требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников. Ожидаемый срок исполнения 2026 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

На 31.12.2025 сумма оценочного обязательства по судебным искам составила 32 414 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 20 583 тыс. руб.). Обязательство сформировано по искам контрагентов, рассматриваемых в Арбитражном суде. Встречные требования к контрагентам отсутствуют.

Наименование стороны по делу (ИСТЕЦ)	Предмет иска	№ дела	Задолженность указанная в иске с учетом увеличения (руб.)	Расчет суммы оценочного обязательства, руб. коп.	Ожидаемый срок исполнения
1	2	3	4	5	6
ГУП "ВОДА ЗАПОРОЖЬЕ"	об освобождении имущества от ареста (исключении из описи)	A86-610/2025	50 000,00	37 500,00	1 кв 2026
ООО "Единый закупщик"	о взыскании законной неустойки за период с 23.07.2024 по 16.09.2024	A40-241873/2025	1 768 003,99	921 885,49	1 кв 2026
АО "ЮГО-ЗАПАДНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"	О взыскании задолженности за услуги по передаче электрической энергии и неустойки	A40-355087/2025	7 207 765,05	5 405 823,79	3 кв 2026
ПАО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ - РОССЕТИ"	задолженность по оплате услуг по передаче э/э за июль 2024 года – апрель 2025	A40-344335/2025	14 813 765,02	14 813 765,02	3 кв 2026
ООО "Единый закупщик"	О взыскании задолженности по оплате электроэнергии за период с октября 2023 по июнь 2024 г.	A40-338149/2025	11 197 155,72	11 197 155,72	3 кв 2026
ИП Левченко О.Г.	о признании незаконными действия (бездействия) общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье»	A86-712/2025	50 000,00	37 500,00	3 кв 2026
			35 086 689,78	32 413 630,02	

4.12. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) (тыс. руб.):

Таблица 20

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 381 149	1 303 417
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 25%*	1 381 149	1 303 417
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	341 519	260 683
Постоянный налоговый расход (доход)	47 565	(7 053)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	29 554	17 308
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	29 554	17 308
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	418 638	270 938
Расход (доход) по налогу на прибыль	389 084	253 630
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.		
прочее	(10 335)	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	4 415
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

4.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2024 и 2025 год представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Таблица 21

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.		за 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	6 594 638	(1 448 049)	5 252 142	(892 285)
в том числе				
Продажа услуг по введению отключения (возобновлению) подачи электроэнергии	1 683	(1 450)	1 827	(1 692)
Продажа электроэнергии в счет компенсации потерь в электрических сетях	973 229	(384 136)	579 062	(217 791)
Продажа электроэнергии населению	1 596 048	(525 742)	1 264 207	(331 877)
Продажа электроэнергии прочим потребителям	4 023 452	(536 513)	3 407 047	(340 925)
Продажа товаров	227	(208)	-	-

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице (тыс. руб.):

Таблица 22

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	3 198 234	2 257 507
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	337	75
Расходы на оплату труда	433 012	381 810
Отчисления на социальные нужды	127 651	114 282
Амортизация	46 670	16 389
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	131 894	44 878
Итого по элементам затрат	3 937 461	2 814 866
Приобретение товаров для перепродажи	1 446 391	890 593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, всего		
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-

Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 383 852	3 705 459

4.14. Договоры аренды

4.14.1 Договоры аренды у арендатора

Таблица 23

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.
4196	24 793	(9750)	(9568)	(4044)	(644)	-	-	-	-	12 454	9743

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами отражена в таблице (тыс. руб.):

Таблица 24

Наличие и движение прав пользования активами

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Признание (восстановлено)				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	24 793	(1 071)	-	4 196	960	960	-	(9750)	-	-	28 029	(9 807)	-
в том числе:														
Здания	5211				4 196	960	(960)		(9750)			28 029	(9 807)	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Прирост (восстановление)				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	5 899	(698)	-	24 793	9 249	-	(9 568)	-	3 352	24 792	(1 017)	-	
в том числе:														
Здания	5201	5 268	(527)	-	24 793	8 757		(9 247)		3 488	24 792	(1 017)	-	
Транспортные средства	5204	631	(171)	-	(495)	492		(321)		(136)	-	-	-	

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

Таблица 25

Сроки полезного использования прав пользования активами

2025

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	1-3

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора не производился.

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем Организацией не заключались.

4.14.2 Договоры аренды у арендодателя

В 2024 и 2025 году договора неоперационной (финансовой) аренды и операционной аренды не заключались.

4.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в таблице (тыс. руб.):

Таблица 26

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества			38	(39)
продажа сырья и материалов			38	(39)
Начисление (восстановление) резервов	883	(30 291)		(339 210)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество			6 415	
Услуги кредитных организаций				
Госпошлина		(14 296)	338	(988)
Доходы в виде пени в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	115 541		11 815	

Доходы в виде стоимости излишков оборотных активов, выявленным в результате инвентаризации				
Расходы на проведение и культурно - массовых мероприятий		(8656)		(3 733)
Прочие расходы на персонал				
Невозмещаемый НДС				(518)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	96 987		80 885	
Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде			1 909	
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в периоде совершения ошибки, представляется УНД)		(171 211)		(33 117)
Расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств		(9 715)		
Отчисления в оценочные обязательства		(18 662)		
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов		(5 542)		
Прочие доходы (расходы)**	1	(7291)	148	(5 028)
Доход в виде сумм возврата госпошлины	10 759			
Итого	224 171	(265 664)	101 548	(382 633)

4.16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденной Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории РФ, и не раскрывает информацию об отчетных сегментах в настоящих Пояснениях.

4.17. Информация о связанных сторонах

Информация в настоящем разделе раскрывается с учетом положений п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон представлен в таблице.

Таблица 27

15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Росатом Энергосбыт"	основное общество	99%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва

ООО "Росатом энергосбыт Бизнес"	другая связанная сторона	1%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
АО «Атомный энергопромышленный комплекс»	другая связанная сторона		(62.09)Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	РФ, г. Москва
ООО "Единый закупщик"	другая связанная сторона		35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
ООО "Энергосбыт Луганск"	другая связанная сторона		35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
ООО «Росатом Энергосбыт Технологии»	другая связанная сторона		26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации	РФ, г. Москва
ООО «Энергосбыт Донецк»	другая связанная сторона		35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
ООО «Энергосбыт Херсон»	другая связанная сторона		35.14 Торговля электроэнергией	РФ, г. Москва
АО "Гринатом"	другая связанная сторона		62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения	РФ, г. Москва

В свою очередь акционером АО «Росатом Энергосбыт» является АО Концерн Росэнергоатом доля 100%, которым владеют АО «Атомный энергопромышленный комплекс» доля 99,9966% и ГК Росатом доля 0,0034%, АО АЭК владеют ГК Росатом доля 95,3577% и Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации доля 4,6423%.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 и 2025 году, осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo 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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	26	(91 291)	101 769	-	10 503	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией) АО "АтомЭнергоСбыт"				-			-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»	26	(26 153)	31 356		5 229			Денежная
ООО "Эксплуатирующая Организация Запорожской ТЭС"		(65 111)	70 386		5 274			Денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"					-			
ООО "Энергосбыт Донецк"		(27)	27		-			

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	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, пересальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	151	(613)	488	-	26	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	3	(3)	-	-	-	-	
АО "Росатом Энергосбыт"	-	3	(3)	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	151	(616)	491	-	26	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»	52	(489)	462	-	26	-	-	Денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"	98	(127)	29	-	-	-	-	Денежная
Оказание услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	1	(18)	17	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	1	(18)	17	-	-	-	-	
АО «Эксплуатирующая организация Запорожской АЭС»	1	(18)	17	-	-	-	-	Денежная
Итого	152	(631)	504	-	26	-	-	
Итого	-	-	152	-	152	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с контрагентами (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2024 и 2025 год представлены в таблице ниже (тыс. руб.).

15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2 .1.100	9 234	2 034 337	(1 933 136)		-	110 433	-	-	денежными средствами
Другие связанные стороны	5.17.2 .1.101	9 234	2 034 337	(1 933 136)			110 433			денежными средствами
ООО "Единый закупщик"	5.17.2 .1.102	7 977	1 727 241	(1 645 328)			89 890			денежными средствами
ООО "Энергосбыт Луганск"	5.17.2 .1.103	35	58	(93)						денежными средствами
ООО "Атомфизсбыт/РОСАТОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЕХНОЛОГИИ ООО	5.17.2 .1.104	488	115 149	(115 635)						денежными средствами
АО "Росатом Энергосбыт"	5.17.2 .1.106		856	(848)			8			денежными средствами
ООО "Росатом Энергосбыт Технологии ОП Завод			250				250			денежными средствами
ООО "Энергосбыт Донецк"			184 100	(165 019)			19 081			денежными средствами

АО "Гринагом"			734	6 683	(6 213)		1 204	денежными средствами
Прочие расходы	5.17.2 .1.200		94	755	(777)	-	72	денежными средствами
Дочерние общества	5.17.2 .1.201							
Зависимые общества	5.17.2 .1.202							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2 .1.203		94	755	(777)		72	
АО Атомэнергосбыт /АО "РосатомЭнергосбыт"			94	755	(777)		72	денежными средствами
Итого	5.17.2 .1.300		9 328	2 035 092	(1 933 913)		110 505	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2 2.100	145 842	2 405 612	(2 532 982)	18 468	-	-	
АО "Тринадом"	5.17.2 2.101	60	4 883	(4 208)	734		денежными средствами	
ООО "Энергосбыт Луганск"	5.17.2 2.102		35		35		денежными средствами	
ООО "Атомцифросбыт"	5.17.2 2.103		162 128	(161 640)	488		денежными средствами	
ООО "Единый закупщик"	5.17.2 2.104	72 861	1 035 760	(1 100 643)	7 977		денежными средствами	
Участники совместной деятельности	5.17.2 2.105	72 921	1 202 806	(1 266 491)	9 234			
Другие связанные стороны	5.17.2 2.106							
Прочие расходы	5.17.2 2.200	716	1 650	(2 271)	94	-		
Дочерние общества	5.17.2 2.201							
Зависимые общества	5.17.2 2.202							
АО Росатом Энергосбыт	5.17.2 2.203	716	1 650	(2 271)	94		денежными средствами	
Итого	5.17.2 2.300	146 558	2 407 262	(2 535 253)	18 562	-		

Займы, полученные связанными сторонами отражены в таблице ниже (тыс. руб.).

Таблица 30

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Проценты начисленные	Выплата денежных средств/ Погашение с учетом процентов	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, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	-	2 000 000		(1 000 000)	1 000 000	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	2 000 000		(1 000 000)	1 000 000	-	-	денежными средствами
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)			79 310	(67 586)	11 724			денежными средствами
Итого	-	2 000 000		(1 000 000)	1 000 000	-	-	

В 2025г между АО «Атомный энергопромышленный комплекс» и ООО « Энергосбыт Запорожье заключен договор внутригруппового займа №5/34414-Д от 27.03.2025. Движение денежных средств отражено в таблице (тыс.руб)

Таблица 30.1

Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Выдача процентного займа	Погашение процентного займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец года
Атомный энергопромышленный комплекс АО	0,00	120 598 339 ,00	119 941 400 ,00	656 939 ,00

В 2024 году Общество получило взнос в имущество от АО «Росатом Энергосбыт» - транспортные средства.

Таблица 30.2
тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Взнос в имущество	-	367	(367)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	367	(367)	-
АО "Росатом Энергосбыт"	-	367	(367)	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	-	367	(367)	-

Указанные операции отражены в составе добавочного капитала в строке 1350 Бухгалтерского баланса.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Организации относятся:

- Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, представляет собой следующее (тыс. руб.):

Таблица 31

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	1 328	2 010
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 153	1 544
Добровольное медицинское страхование	175	466
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию отсутствуют.

4.19. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

Инвестиции, полученные в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов, в 2024 и 2025 году отсутствуют.

4.20. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

4.21. Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

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

Указом Президента РФ от 19.10.2022 года № 756 на территории Запорожской области введено и действует военное положение. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность. Несмотря на это, ООО «Энергосбыт Запорожье» планирует в ближайшее время и в обозримом будущем продолжать обеспечивать выполнение требований Постановления № 1230 и осуществлять свой основной вид деятельности - поставку электрической энергии ее потребителям (юридическим лицам и населению) на территории Запорожской области, как Гарантирующий поставщик.

Подтверждением деятельности в настоящем и в будущем, для продолжения исполнения функции Гарантирующего Поставщика электрической энергии ООО «Энергосбыт Запорожье» были заключены и действуют договора:

- купли-продажи электроэнергии с ООО «Единый Закупщик» с условием ежегодной пролонгации;

- ОАО «ЖДН»;

- ПАО «Россети»;

- ГУП «Таврия Энерго»

- АО «Юго-Западная ЭСК»

- оказания услуг передачи электроэнергии с сетевыми компаниями также с условиями ежегодной пролонгации;

- в соответствии с действующим законодательством в части установления необходимой валовой выручки на 2025 год в Комитет тарифного регулирования Запорожской области (КТР ЗО) направлено заявление об открытии дела по установлению регулируемых цен (тарифов) и корректировке НВВ, необходимых для осуществления функций гарантирующего поставщика ООО «Энергосбыт Запорожье» на территории Запорожской области на 2026 г. (письмо от 29.04.2025 № 185/3-29.04-49-исх). Также, приказом ФАС России от 15.10.2025 №801/25-ДСП утвержден сводный прогнозный баланс производства и поставок э/э (с учетом ООО «Энергосбыт Запорожье») в связи с чем 31.10.2025 (письмо от 31.10.2025 № 185/3-31.10-45-исх) направлено заявление о корректировке расчетов по установлению сбытовых надбавок гарантирующего поставщика на территории Запорожской области на 2026 год. Сбытовая надбавка на 2026 год утверждена Постановлением КТР ЗО «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Запорожье» на территории Запорожской области на 2026 год» от 25.12.2025 № 21.

- в соответствии с приказом по Обществу (от 27.09.2024 № 180/2-27.09-4-П) проведена компания по заключению договоров с клиентам, финансируемыми из бюджетов всех уровней, для которых начало срока действия договоров энергоснабжения определено с 01.01.2026;

- сформирован Бизнес-план ООО «Энергосбыт Запорожье» на 2025-2030 гг., который согласован АО «АтомЭнергоСбыт».

- разработана и утверждена инвестиционная программа Общества на 2025 – 2028 годы (Приказ КТР ЗО «Об утверждении корректировки инвестиционной программы ООО «Энергосбыт Запорожье» на 2025-2028 годы» от 25.04.2025 № 8.

Обществу неизвестно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

Заместитель генерального директора –
Директор ОП "Энергосбыт Запорожье"

17 октября 2025



И.В. Власова