К У П О Л

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКИЙ ЦЕНТР «КУПОЛ»

Исх. № 67/АЗ-25

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «АЦ «Купол»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ООО «Сургутэнергосбыт» за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Сургутская энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Сургутская энергосбытовая компания» (ОГРН 1098602003510), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Сургутская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

© АЦ «Купол» 2026

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 в результате 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;

а) 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 аудируемого лица;

б) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

в) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

г) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

© АЦ «Купол» 2026

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Ерофеев Александр Олегович (ОРНЗ 22006052190)
Генеральный директор аудиторской организации, действующий на основании устава,

руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр «Купол»,
ОГРН 1247800006519,
191002, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Владимирский округ, ул. Большая Московская, д.8/2, Литера А, помещение 4-Н
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12406031256

20 марта 2026 года

© АЦ «Купол» 2026

Бухгалтерская отчетность
за январь-декабрь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"	по ОКПО	60903501
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602153048
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Сургут, ул Григория Кукуевицкого, д. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "АЦ "Купол"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7840111069
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1247800006519

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Участники общества с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	60903501		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"

Единица измерения 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				
3	Нематериальные активы	1110	297	-	61
4	Основные средства	1150	4 249	2 676	4 567
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	51 161	51 161	51 161
	Отложенные налоговые активы	1180	2 706	2 510	1 781
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2 755
	Итого по разделу I	1100	58 413	56 347	60 325
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	-	294	10
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	2 363 746	1 574 574	1 579 669
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 214	4 048	5 371
	Итого по разделу II	1200	2 365 960	1 578 916	1 585 050
	БАЛАНС	1600	2 424 373	1 635 263	1 645 375

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** Уставный капитал	1310	210	210	210
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	521 377	426 461	380 135
	Итого по разделу III	1300	521 587	426 671	380 345
	IV. Долгосрочные обязательства Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 152	3 078	2 467
8	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 152	3 078	2 467
	V. Краткосрочные обязательства Заемные средства	1510	-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	1 892 390	1 198 725	1 255 448
8	Оценочные обязательства	1540	7 244	6 789	7 115
	Итого по разделу V	1500	1 899 634	1 205 514	1 262 563
	БАЛАНС	1700	2 424 373	1 635 263	1 645 375

Генеральный директор _____ Г.И. Плотников
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Горкун
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	60903501		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
10	Выручка	2110	33 056 645	27 404 787
9	Себестоимость продаж	2120	(10 533 775)	(8 719 754)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 522 870	18 685 033
9	Коммерческие расходы	2210	(22 195 584)	(18 413 517)
9	Управленческие расходы	2220	(237 775)	(220 756)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 511	50 760
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 994	6 114
	Проценты к получению	2320	8 990	8 026
	Проценты к уплате	2330	-	-
10	Прочие доходы	2340	78 371	31 305
10	Прочие расходы	2350	(55 821)	(33 852)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	128 045	62 353
	Налог на прибыль организаций	2410	(33 129)	(13 874)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(33 251)	(13 454)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	122	(420)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	94 916	48 479

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	(2 691)
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	538
	Совокупный финансовый результат	2500	94 916	46 326

Генеральный директор _____ Г.И. Плотников
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Горкун
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
по ОКПО		60903501		
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	210	-	-	-	-	380 135	380 345
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	210	-	-	-	-	380 135	380 345

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	48 479	48 479
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	3231	-	-	-	-	-	-	-
	-	3232	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	3141	-	-	-	-	-	-	-
	-	3242	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	210	-	-	-	-	428 614	428 824
	На 31 декабря 2024 г.	3200	210	-	-	-	-	428 614	428 824
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	(2 153)	(2 153)
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	210	-	-	-	-	426 461	426 671

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	94 916	94 916
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	3331	-	-	-	-	-	-	-
	-	3332	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	3341	-	-	-	-	-	-	-
	-	3342	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	210	-	-	-	-	521 377	521 587

Генеральный директор _____ Г.И. Плотников
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Горкун
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Общество с ограниченной ответственностью				
Организация: "Сургутская энергосбытовая компания"	по ОКПО	60903501		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	32 486 917	27 441 561
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	32 398 761	27 403 499
	прочие поступления	4119	88 156	38 062
	Платежи - всего	4120	(32 491 504)	(27 448 865)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, вьполненные работы, оказанные услуги	4121	(32 215 925)	(27 202 103)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(195 557)	(183 206)
	налога на прибыль организаций	4124	(15 463)	(17 649)
	прочие платежи	4129	(64 559)	(45 907)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 587)	(7 304)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 994	6 114
	в том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 994	6 114
	Платежи - всего	4220	(4 241)	(133)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 241)	(133)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 753	5 981
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 834)	(1 323)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 048	5 371
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 214	4 048

Генеральный директор _____ Г.И. Плотников
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Горкун
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сургутэнергосбыт» за 2025 год

(далее – Пояснения)

1. Основной вид экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Сургутэнергосбыт» (далее – Общество) в отчетном периоде является торговля электроэнергией.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Сургутэнергосбыт» сформирована главным бухгалтером Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.200 8 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), и утверждена генеральным директором Общества (приказ Общества от 25.12.2024 № 96 «Об утверждении положений»).

Учетная политика Общества сформирована с учетом допущений (пункт 5 ПБУ 1/2008):

имущественной обособленности активов и обязательств Общества от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций;

непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;

последовательности применения Обществом учетной политики от одного отчетного периода к другому;

временной определенности фактов хозяйственной деятельности к тому отчетному периоду, в котором они имели место в Обществе, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества сформирована с учетом требований (пункт 6 ПБУ 1/2008):

полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности (требование своевременности);

большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Общество, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах 5, 6 ПБУ 1/2008, при формировании учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год использовало: положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета, правила бухгалтерского учета,

рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ», а также действующие в Российской Федерации нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций, включая Федеральный Закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Изменения в 2025 году не вносились в учетную политику Общества.

Информация об учетной политике Общества, о способах бухгалтерского учета активов и обязательств за 2025 год раскрыта ниже в соответствующих разделах Пояснений.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (далее – ФСБУ 4/2023).

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны Обществом на основании образцов форм, предусмотренных ФСБУ 4/2023.

Все стоимостные показатели объектов бухгалтерского учета приведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражена информация, наличие которой необходимо пользователям этой отчетности для принятия экономических решений.

Для определения порядка исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками в месяце их обнаружения составляет более 10 % величины значения хотя бы по одному из соответствующих показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, которые были искажены на одну и ту же отчетную дату (за один и тот же отчетный период).

В бухгалтерском балансе представлены показатели активов, обязательств и источников финансирования деятельности Общества с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Активы представлены как оборотные и внеоборотные с подразделением в зависимости от срока обращения или погашения, обязательства – как краткосрочные или долгосрочные. При этом исчисление срока обращения (погашения) начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем, в котором актив или обязательство были приняты к бухгалтерскому учету. Внеоборотные (долгосрочные) активы переводятся в состав оборотных (краткосрочных), если срок обращения (погашения) по ним становится не более 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства представлены как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочными являются обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Источники финансирования деятельности Общества представлены показателями в разделе «Капитал»: уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, резервов по сомнительным долгам), раскрываемых в Пояснениях. Представление

показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

2.2. Способы бухгалтерского учета активов и обязательств в Обществе

Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов учитываются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

При этом, в отношении активов, имеющих при признании признаки нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Общество не применяет ФСБУ 14/2022. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением этих активов. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением данных активов организуется забалансовый учет на весь период их эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив признается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов остается неизменной, за исключением случаев улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта нематериальных активов.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объектов и способ начисления амортизации нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов.

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества отражена в пункте 3. Пояснений в таблицах 3.1. – 3.5.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в Обществе в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

В отношении активов, отвечающих условиям принятия их в состав основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу Общество не применяет ФСБУ 6/2020.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются в составе расходов единовременно.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется забалансовый учет на весь период их эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Сумма амортизации за месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сумма амортизации объекта основных средств за месяц определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств Общества отражена в пункте 4. Пояснений в таблицах 4.1. – 4.4.

Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 26/2020 при соблюдении условий, установленных пунктом 6 ФСБУ 26/2020.

Состав затрат, включаемых в капитальные вложения, определен пунктом 10 ФСБУ 26/2020.

Капитальными вложениями признаются существенные фактические затраты на плановый ремонт (кроме текущего), технический осмотр, техническое обслуживание объекта основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, сумма затрат на проведение которых превышает одновременно 100 000 рублей за единицу и 10 % первоначальной стоимости восстановленного объекта основных средств.

Капитальными вложениями также признаются существенные фактические затраты (превышающие одновременно 100 000 рублей за единицу и 10 % первоначальной стоимости восстановленного объекта основных средств) на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в случае, если такие ремонты улучшают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе продлевают сроки полезного использования.

Не признаются капитальными вложениями в объект основных средств:

несущественные фактические затраты на плановый ремонт (кроме текущего), технический осмотр, техническое обслуживание объекта основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, не превышающие одновременно либо превышающие в отдельности 100 000 рублей за единицу и (или) 10 % первоначальной стоимости восстановленного объекта основных средств;

фактические затраты на проведение планового ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объекта основных средств, по которым отсутствует надежная оценка продолжительности периода получения экономических выгод (более 12 месяцев или менее 12 месяцев);

фактические затраты на проведение планового ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объекта основных средств с частотой не более 12 месяцев, текущий ремонт объекта основных средств, затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Такие затраты на восстановление объектов основных средств учитываются в составе расходов текущего периода.

Общество ежегодно проводит проверку объектов капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов на обесценение.

Информация о капитальных вложениях в основные средства отражена в пункте 4. Пояснений в таблице 4.3. в пункте 3. Пояснений в нематериальные активы в таблице 3.3.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные исходя из срока их использования.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества отражена в пункте 5. Пояснений в таблице 5.1.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Актив признается в бухгалтерском учете в качестве запасов, если одновременно выполняются условия, определенные пунктом 5 ФСБУ 5/2019.

Запасы приобретенные для управленческих нужд Общества учитываются согласно пункту 2 ФСБУ 5/2019 в расходах на дату приобретения.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика.

При передаче запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

При реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости:

электрическая энергия – по средней себестоимости;

остальные товары – по себестоимости каждой единицы.

Информация о наличии и движении запасов Общества отражена в пункте 6. Пояснений в таблице 6.1.

Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе ее видов:

расчеты с покупателями и заказчиками;

авансы выданные;

расчеты с прочими дебиторами.

Списанию с бухгалтерского баланса подлежит дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги нереальные для взыскания.

Безнадежная дебиторская задолженность, в отношении которой в бухгалтерском учете сформирован резерв, списывается за счет резерва сомнительных долгов. Задолженность, по которой резерв сомнительных долгов не создавался, списывается в состав прочих расходов.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества представлена в пункте 7. Пояснений в таблицах 7.1.– 7.2.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают, находящиеся на расчетных счетах в рублях, денежные средства в пути и денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком обращения не более трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 20.11.2002 № 236н.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Кредиторская задолженность

Учет кредиторской задолженности ведется в разрезе ее видов:

расчеты с поставщиками и подрядчиками;

авансы полученные;

расчеты с прочими кредиторами.

Списанию с бухгалтерского баланса подлежит кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек.

Кредиторская и депонентская задолженность с истекшим сроком исковой давности списываются в состав прочих доходов.

Информация о наличии и движении обязательств Общества отражена в пункте 8. Пояснений в таблице 8.1.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Размер ежемесячных отчислений в резерв определяется исходя из планового процента отчислений в резерв и фактически начисленной оплаты труда по видам

начислений, которые учитываются при исчислении среднего заработка при расчете отпускных.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв относится на те же счета по учету общехозяйственных расходов, на которых отражаются суммы начисленной оплаты труда.

Остаток резерва на конец отчетного года подлежит обязательной инвентаризации.

Полученная в результате расчета сумма резерва подлежит переносу на следующий год.

Сумма доначисления резерва по итогам инвентаризации относится на счета учета общехозяйственных расходов, по которым в течение года отражались отчисления в резерв.

Оценочное обязательство является краткосрочным и подлежит использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об оценочных обязательствах Общества отражена в пункте 8. Пояснений в таблице 8.2.

Доходы и расходы Общества

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н (далее – ПБУ 9/99). Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (пункт 4 ПБУ 9/99). Выручка от реализации электрической энергии (мощности) признаются в бухгалтерском учете в момент поставки товаров, работ (услуг) и перехода права собственности к покупателю.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (далее – ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы (пункт 4 ПБУ 10/99).

Расходы от обычных видов деятельности Общества состоят из себестоимости электрической энергии (мощности), коммерческих расходов, управленческих расходов.

Коммерческие расходы включают все затраты, связанные с осуществлением основного вида деятельности Общества – торговлей электроэнергией. Коммерческие расходы состоят из: расходов по оплате услуг по передаче покупной электроэнергии (мощности), расходов на приобретение мощности на оптовом рынке электрической энергии и мощности (далее – ОРЭМ), расходов на приобретение на ОРЭМ услуг по управлению изменением режима потребления электрической энергии, расходов за услуги организаций коммерческой и технологической инфраструктуры ОРЭМ и комиссионные (агентские) вознаграждения. Суммы коммерческих расходов, произведенные Обществом, в полном размере признаются в составе расходов текущего периода.

Управленческие расходы в полном размере признаются в отчетном периоде.

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности Общества отражена в пункте 9. Пояснений в таблице 9.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано		амортизация	обесценение		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**324**	**-**	**-**	**-**	**(27)**	**-**	**324**	**(27)**
	за 2024 г.	101	(40)	-	-	(101)	40	-	-	-	-
В том числе: лицензии, веб-сайт	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**324**	**-**	**-**	**-**	**(27)**	**-**	**324**	**(27)**
	за 2024 г.	101	(40)	-	-	(101)	40	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	**297**	**-**	**61**

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**324**	**-**	**-**	**(324)**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	**за 2025 г.**	**2 010**	**-**	**740**	**-**	**2 750**	**-**
	за 2024 г.	4 633	-	18	(2 641)	2 010	-

3.5. Расшифровка элементов амортизации по группам нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование группы нематериальных активов	Сроки полезного использования		Ликвидационная стоимость	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	**На 31 декабря 2025 г.**	На 31 декабря 2024 г.
лицензии	от 3 до 5 лет	от 3 до 5 лет	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило		списано		амортизация	обесценение	оценочное обязательство		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства - всего	**за 2025 г.**	**10 358**	**(7 682)**	**3 917**	**-**	**(629)**	**629**	**(2 344)**	**-**	**-**	**13 646**	**(9 397)**
	за 2024 г.	10 225	(5 658)	133	-	-	-	(2 024)	-	-	10 358	(7 682)
машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2025 г.**	**10 228**	**(7 561)**	**3 917**	**-**	**(629)**	**629**	**(2 343)**	**-**	**-**	**13 516**	**(9 275)**
	за 2024 г.	10 095	(5 538)	133	-	-	-	(2 023)	-	-	10 228	(7 561)
офисное оборудование	**за 2025 г.**	**87**	**(78)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1)**	**-**	**-**	**87**	**(79)**
	за 2024 г.	87	(77)	-	-	-	-	(1)	-	-	87	(78)
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2025 г.**	**43**	**(43)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**43**	**(43)**
	за 2024 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	**4 249**	**2 676**	**4 567**

4.3. Капитальные вложения в основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**3 917**	**-**	**-**	**(3 917)**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**3 917**	**-**	**-**	**(3 917)**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-

4.4. Расшифровка элементов амортизации по группам основных средств

тыс.руб.

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования		Ликвидационная стоимость	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	**На 31 декабря 2025 г.**	На 31 декабря 2024 г.
машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 7 лет	от 2 до 7 лет	0	0
офисное оборудование	от 5 до 25 лет	от 5 до 25 лет	0	0
производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 7 лет	от 3 до 7 лет	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифици-ровано	первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения – всего	**за 2025 г.**	**51 161**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**51 161**	**-**
	за 2024 г.	51 161	-	-	-	-	-	-	-	51 161	-
Акции, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	**за 2025 г.**	**51 161**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**51 161**	**-**
	за 2024 г.	51 161	-	-	-	-	-	-	-	51 161	-
Итого	**за 2025 г.**	**51 161**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**51 161**	**-**
	за 2024 г.	51 161	-	-	-	-	-	-	-	51 161	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	**за 2025 г.**	**294**	**-**	**32 968 870**	**(32 969 164)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	10	-	27 357 254	(27 356 970)	-	-	-	294	-
в том числе: сырье и материалы	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**1 736**	**(1 736)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	2 572	(2 572)	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**10 478 199**	**(10 478 199)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	8 659 337	(8 659 337)	-	-	-	-	-
товары и готовая продукция отгруженные	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**55 576**	**(55 576)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	60 418	(60 418)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**22 433 359**	**(22 433 359)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	-	-	18 634 273	(18 634 273)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	**за 2025 г.**	**294**	**-**	**-**	**(294)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024 г.	10	-	654	(370)	-	-	-	294	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		списано							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет суммы резерва	создание резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**90**	**-**	**(11)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**79**	**-**
	за 2024 г.	61	-	-	-	(26)	-	-	-	-	(35)	-	-
в том числе: авансы выданные	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**90**	**-**	**(11)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**79**	**-**
	за 2024 г.	61	-	-	-	(26)	-	-	-	-	(35)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**за 2025 г.**	**1 574 679**	**(105)**	**2 363 125**	**546**	**(1 574 576)**	**-**	**1**	**1**	**(4)**	**-**	**2 363 774**	**(107)**
	за 2024 г.	1 579 759	(151)	1 573 195	1 354	(1 579 664)	-	46	-	-	35	1 574 679	(105)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	**за 2025 г.**	**1 567 024**	**(3)**	**2 356 481**	**-**	**(1 567 022)**	**-**	**-**	**1**	**(4)**	**-**	**2 356 483**	**(6)**
	за 2024 г.	1 565 503	(27)	1 567 021	-	(1 565 500)	-	24	-	-	-	1 567 024	(3)
авансы выданные	**за 2025 г.**	**5 031**	**-**	**5 825**	**-**	**(5 031)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 825**	**-**
	за 2024 г.	13 897	-	5 005	-	(13 906)	-	-	-	-	35	5 031	-
прочая	**за 2025 г.**	**2 624**	**(102)**	**819**	**546**	**(2 523)**	**-**	**1**	**-**	**-**	**-**	**1 466**	**(101)**
	за 2024 г.	359	(124)	1 169	1 354	(258)	-	22	-	-	-	2 624	(102)
Итого	**за 2025 г.**	**1 574 679**	**(105)**	**2 363 215**	**546**	**(1 574 587)**	**-**	**1**	**1**	**(4)**	**X**	**2 363 853**	**(107)**
	за 2024 г.	1 579 820	(151)	1 573 195	1 354	(1 579 690)	-	46	-	-	X	1 574 679	(105)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**17**	**11**	**63**	**60**	**103**	**76**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	17	11	63	60	103	76

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**1 198 725**	**1 892 390**	**-**	**(1 198 725)**	**-**	**-**	**1 892 390**
	за 2024 г.	1 255 448	1 198 725	-	(1 255 448)	-	-	1 198 725
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	**за 2025 г.**	**1 166 018**	**1 826 474**	**-**	**(1 166 018)**	**-**	**-**	**1 826 474**
	за 2024 г.	1 214 285	1 166 018	-	(1 214 285)	-	-	1 166 018
авансы полученные	**за 2025 г.**	**1**	**1**	**-**	**(1)**	**-**	**-**	**1**
	за 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	**за 2025 г.**	**16 365**	**48 253**	**-**	**(16 365)**	**-**	**-**	**48 253**
	за 2024 г.	25 345	16 365	-	(25 345)	-	-	16 365
прочая	**за 2025 г.**	**16 341**	**17 662**	**-**	**(16 341)**	**-**	**-**	**17 662**
	за 2024 г.	15 818	16 341	-	(15 818)	-	-	16 341
Итого	**за 2025 г.**	**1 198 725**	**1 892 390**	**-**	**(1 198 725)**	**-**	**x**	**1 892 390**
	за 2024 г.	1 255 448	1 198 725	-	(1 255 448)	-	x	1 198 725

8.2. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**6 789**	**26 937**	**(26 482)**	**-**	**7 244**
	за 2024 г.	7 115	24 922	(25 248)	-	6 789
в том числе: на оплату отпусков работников	**за 2025 г.**	**6 789**	**26 937**	**(26 482)**	**-**	**7 244**
	за 2024 г.	7 115	24 922	(25 248)	-	6 789

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	За 2024 г.
Материальные затраты	32 687 316	27 102 752
Затраты на оплату труда	169 866	161 472
Отчисления на социальные нужды	34 705	31 262
Амортизация	2 371	2 024
Прочие затраты	72 876	56 517
Итого по элементам	**32 967 134**	**27 354 027**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**32 967 134**	**27 354 027**

10. Иная информация

Выручка, себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Изменение показателя
Выручка, в том числе:	27 404 787	33 056 645	5 651 858
выручка от реализации электрической энергии (мощности)	27 404 787	33 056 645	5 651 858
Себестоимость продаж, в том числе:	(8 719 754)	(10 533 775)	(1 814 021)
себестоимость электрической энергии (мощности)	(8 719 754)	(10 533 775)	(1 814 021)

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Изменение показателя
Прочие доходы, в том числе:	**45 445**	**94 355**	**48 910**
Доходы от участия в других организациях	6 114	6 994	880
Проценты к получению	8 026	8 990	964
Прочие доходы, из них:	31 305	78 371	47 066
- восстановлен резерв по сомнительным долгам	46	1	(45)
- штрафы, пени полученные	31 259	78 323	47 064
- возмещение убытков	0	30	30
- другие доходы	0	17	17
Прочие расходы, в том числе:	**(33 852)**	**(55 821)**	**(21 969)**
Оплата банковских услуг	(192)	(171)	21
Социальные льготы, гарантии, компенсации	(397)	(519)	(122)
Товары, услуги непроизводственного характера	(10 241)	(5 838)	4 403
Добровольное пожертвование	(22 973)	(49 287)	(26 314)
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(4)	(4)
Непринятый к вычету НДС	(4)	(2)	2
Списание дебиторской задолженности	(45)	(0)	45

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчетные счета	15
Депозитный счет	2 199
Итого:	**2 214**

Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 210 тыс. руб. и в 2025 года не изменялся.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 521 377 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год составила 94 916 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском учете на отдельных балансовых счетах, в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Применяемая в 2025 году ставка налога на прибыль – 25 %.

тыс. руб.

Основные показатели	2024 год	2025 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	62 353	128 045
Условный расход (условный доход "+") по налогу на прибыль	(12 471)	(32 011)
Постоянный налоговый расход (доход "+")	(1 290)	(1 118)
Расход (доход "+") от изменения отложенных налоговых активов	191	196
В том числе «Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль» в части отложенных налоговых активов	502	-
Расход (доход "+") от изменения отложенных налоговых обязательств	(611)	(74)
В том числе «Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль» в части отложенных налоговых обязательств	(616)	-
Налог на прибыль	(13 454)	(33 251)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	48 479	94 916
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	538	-

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	Возникло за 2025 год	Погашено за 2025 год	На 31.12.2025
Отложенные налоговые обязательства	**3 078**	**74**	**(0)**	**3 152**
В том числе:				
Нематериальные активы	0	74	0	74
Финансовые вложения	3 078	0	0	3 078
Отложенные налоговые активы	**2 510**	**348**	**(152)**	**2 706**
В том числе:				
Дебиторская задолженность	0	117	0	117
Кредиторская задолженность	36	0	(36)	0
Материалы	463	6	(18)	451
Оценочные обязательства и резервы	1 697	114	0	1 811
Основные средства	0	1	0	1
Нематериальные активы	13	0	(3)	10
Расходы будущих периодов	301	110	(95)	316

Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
стоимость чистых активов	380 345	426 671	521 587

Расчет стоимости чистых активов Общества проводился в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н (с изменениями и дополнениями)

Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности изменений в учетной политике

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год корректировка, связанная с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022, отраженная в отчете об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года по строке 3317 «Увеличение капитала в связи с изменением учетной политики» на сумму 538 тыс.руб., строке 3328 «Уменьшение капитала в связи с изменением учетной политики» на сумму (2 691) тыс.руб. показано в отчете об изменениях капитала за январь-декабрь 2025 года по строке 3210 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» свернуто в размере 2 153 тыс.руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество, и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют. Также отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, в отношении которых существует риск возникновения споров с налоговыми органами.

Выданных гарантий до отчетной даты, поручительств и других видах обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки по которым не наступили, нет. Выданных Обществом гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде товаров нет.

Других аналогичных фактов хозяйственной деятельности, в отношении которых существует неопределенность, нет. Событий, которые могли повлиять на непрерывность деятельности Общества, не было.

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют факты хозяйственной жизни, произошедшие после 31.12.2025 года и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н выделены следующие связанные стороны: единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества.

Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу (генеральный директор Общества, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора г. Москва) сформирована показателями – оплаты труда за отчетный период и начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты. Краткосрочные вознаграждения в 2025 году составляют – 28 443 тыс. руб., из них начисленные страховые взносы на сумму – 4 806 тыс.руб. (в 2024 году – 27 915 тыс. руб. из них начисленные страховые взносы на сумму – 4 589 тыс.руб.), долгосрочных вознаграждений нет.

Существенных сделок по продаже имущества Общества основному управленческому персоналу за 2025 год не заключалось.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Генеральный директор Г.И. Плотников

Главный бухгалтер Н.В. Горкун

«20» марта 2026 года

Контактная информация и реквизиты ООО «Сургутэнергосбыт»

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «Сургутская энергосбытовая компания»**
Сокращенное наименование	ООО «Сургутэнергосбыт»
Место нахождения	628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Григория Кукуевицкого, дом 5
Почтовый адрес	628416, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Григория Кукуевицкого, дом 5
Адрес электронной почты	info@surgutenergosbyt.ru
ОГРН	1098602003510 от 04.05.2009 г.
ИНН	8602153048
КПП	785150001
Расчетный счет	40702810700000106659 в АО БАНК «СНГБ» г. Сургут
Корсчет	30101810600000000709
БИК	047144709
ОКПО	60903501
ОКТМО	71876000
ОКВЭД	35.14
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Телефон	(3462) 42 59 78
Факс	(3462) 42 59 88