

# **БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт  
Донецк»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Энергосбыт Донецк» («Организация») (ОГРН 1237700478036), состоящей из:

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

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

### СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 5.19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (введение военного положения на

территории Донецкой Народной Республики в соответствии с Указом Президента РФ от 19.10.2022 г. №756, отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки, наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за предыдущий период), а также приведена информация Организации о планах стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

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

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение

Макарова Ирина Александровна

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

«24» февраля 2026 года

М.П.



**Бухгалтерская отчетность  
за 2025 г.**

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Донецк"</b>	по ОКПО	53360454
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9725129199
Организационно-правовая форма <b>общество с ограниченной ответственностью</b>	по ОКПП	12300
Форма собственности <b>частная</b>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения  
115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25,  
помещ. 1Н/6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
**ООО "Пачоли"**

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

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

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

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Донецк"</b>	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
	по ОКПО	53360454
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	50 832	50 767	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	410 580	284 397	164 736
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	369 359	258 265	159 245
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	9 404	13 647	3 910
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11503	-	-	78
5.12	Права пользования активами	11504	31 817	12 485	1 503
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	11701	-	-	-
5.10	Отложенные налоговые активы	1180	412 818	-	2 887
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	91 899	300 321	47 076
	дебиторская задолженность по договорам цессии долгосрочная	11901	91 366	300 321	-
	расходы будущих периодов долгосрочные	11902	533	-	47 076
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>966 129</b>	<b>635 485</b>	<b>214 699</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.4	Запасы	1210	13 143	8 187	7 730
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	13 143	8 187	7 730
	затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	-	-	-
	товары отгруженные	12104	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12109	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78	81	5 318
5.6	Дебиторская задолженность	1230	3 711 683	4 120 598	2 924 155
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	3 350 832	3 870 765	2 923 789
	авансы выданные	12302	1 320	1 224	274
	прочие дебиторы	12303	359 531	248 609	92
	расчеты по претензиям	123031	84 817	175 042	-
	расчеты по договорам цессии	123032	249 412	47 953	-
	расчеты по возмещению предоставленных льгот	123033	13 369	9 830	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12304	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	12305	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	740 664	497 673	668 495
	расчетные и специальные счета	12501	71 492	477 453	666 519
	переводы в пути	12502	5 653	20 155	1 971
	касса организации	12503	190	65	5
	денежные средства размещенные по договору кеш-пуллинга	12504	663 329	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	90 193	59 024	40 862
	НДС по авансам и предоплатам	12601	79 469	52 410	25 915
	расходы будущих периодов	12602	10 724	6 614	14 947
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 555 761</b>	<b>4 685 563</b>	<b>3 646 560</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 521 890</b>	<b>5 321 048</b>	<b>3 861 259</b>

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
5.14	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 доценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	1350	5 442	5 442	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	475 349	149 216	216 465
	Итого по разделу III	1300	480 891	154 758	216 565
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	5 066	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.15	Прочие обязательства	1450	438	-	-
	Итого по разделу IV	1400	438	5 066	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.9	Заемные средства	1510	-	354 609	-
5.7	Кредиторская задолженность	1520	4 093 320	4 749 637	3 627 302
	поставщики и подрядчики	15201	3 032 484	4 195 692	3 242 290
	авансы полученные	15202	476 811	314 460	155 494
	задолженность перед персоналом	15203	-	53 648	31 776
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	40 033	30 692	17 927
	задолженность по налогам и сборам	15205	489 864	127 667	176 004
	прочие кредиторы	15206	20 102	13 241	1 799
	обязательство по аренде	15207	34 026	14 237	2 012
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1540	947 241	56 978	17 392
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 040 561	5 161 224	3 644 694
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 521 890</b>	<b>5 321 048</b>	<b>3 861 259</b>

Генеральный директор

(наименование должности)

А.Н. Горчаков

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 26 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за январь-декабрь 2025 года**

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Донецк"

по ОКПО

Единица измерения:

тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
53360454		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
5.11	Выручка	2110	29 438 998	22 332 413
	от продажи электроэнергии	21101	28 917 148	22 265 184
	от продажи посреднических услуг	21102	111 830	55 159
	от продажи прочих товаров (работ, услуг)	21103	410 020	12 070
5.11	Себестоимость продаж	2120	(14 527 362)	(11 347 450)
	электроэнергии	21201	(14 244 545)	(11 296 374)
	посреднических услуг	21202	(91 683)	(40 955)
	прочих товаров (работ, услуг)	21203	(191 134)	(10 121)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 911 636	10 984 963
	Коммерческие расходы	2210	(12 617 371)	(10 186 105)
	Управленческие расходы	2220	(40 595)	(27 226)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 253 670	771 632
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	69 884	34 707
	Проценты к уплате	2330	(172 321)	(60 586)
5.13	Прочие доходы	2340	1 174 767	530 169
	доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	23401	606 555	224 271
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23402	560 453	297 453
5.13	Прочие расходы	2350	(2 849 529)	(1 333 065)
	расходы на резервы по сомнительной задолженности	23501	(1 620 858)	(1 011 558)
	расходы прошлых лет, признанные в текущем году	23502	(111 852)	(249 009)
	отчисления в оценочные обязательства по судебным искам	23503	(852 879)	-
	расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23504	(210 000)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	476 471	(57 143)
5.10	Налог на прибыль организаций	2410	(149 154)	(7 338)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(567 038)	(131)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	417 884	(7 207)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
	Прочее	2460	(1 184)	(1 703)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	326 133	(66 184)

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>326 133</b>	<b>(66 184)</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

**А.Н. Горчаков**

(расшифровка подписи)

«ЭНЕРГОСБЫТ»

февраля

20 26 г.

" 20 "



**Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Донецк"  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	53360454		
	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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
5.14	<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	3100	100						216 465	216 565
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110								
	исправлением ошибок	3120								
5.14	<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3130	100						216 465	216 565
	за год 2024 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3211							(66 184)	(66 184)
	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 общество	3231								-
	выкуп и погашение собственных акций, долей	3232								-
	взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3233								-
	вклады в имущество общества, вклад собственника унитарного предприятия сверх уставного фонда	3234								-
	распределение капитала между собственниками	3235								-
	Реорганизация юридического лица	3216								-
	Иные изменения - всего	3240					5 442		(1 065)	4 377
	в том числе:									
	изменение номинальной стоимости акций, долей, уставного фонда	3241								-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3242					5 442			5 442
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3243							(1 065)	(1 065)
	формирование отраслевых резервов	3244								-
	использование отраслевых резервов	3245								-
	прочие изменения, не влияющие на величину капитала	3246								-
5.14	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г.</b>	3250	100				5 442		149 216	154 758

	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г.</b>	3200	100			5 442		149 216	154 758
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210							-
	исправлением ошибок	3220							-
5.14	<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3230	100			5 442		149 216	154 758
	за год 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						326 133	326 133
	Переоценка внеоборотных активов	3312							-
	Дивиденды	3327							-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за в том числе:	3330							-
	участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3331							-
	выкуп и погашение собственных акций, долей	3332							-
	взнос в уставный капитал до регистрации изменений в	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, уставного	3341							-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение	3342							-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3343							-
	формирование отраслевых резервов	3344							-
	использование отраслевых резервов	3345							-
	прочие изменения, не влияющие на величину капитала	3346							-
5.14	<b>Величина капитала на 31 декабря 2025 г.</b>	3300	100			5 442		475 349	480 891

Генеральный директор

(наименования должности)

(подпись)

А.Н. Горчаков

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 26 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 2025 года**

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Донецк"** по ОКПО  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
53360454		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
5.5	Поступления - всего	4110	24 838 531	17 426 245
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 090 858	17 059 267
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	747 673	366 978
5.5	Платежи - всего	4120	(23 999 029)	(17 797 682)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 266 522)	(16 041 902)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 822 883)	(770 192)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(179 930)	(52 976)
	налога на прибыль организаций	4124	(351 179)	(61 567)
	прочие платежи	4129	(378 515)	(871 045)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>839 502</b>	<b>(371 437)</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	300
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	300
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(195 573)	(134 852)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(193 583)	(134 852)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(1 990)	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(195 573)</b>	<b>(134 552)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	3 494 000	1 388 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 494 000	1 388 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(3 894 938)	(1 052 833)
	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	(3 841 000)	(1 041 000)
	прочие платежи	4329	(53 938)	(11 833)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(400 938)</b>	<b>335 167</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>242 991</b>	<b>(170 822)</b>
5.5	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>497 673</b>	<b>668 495</b>
5.5	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>740 664</b>	<b>497 673</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

А.Н. Торчаков

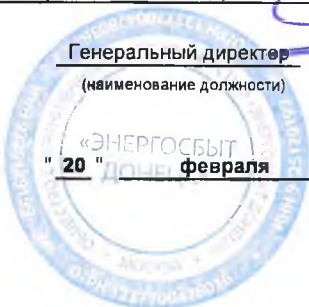
(подпись)

(расшифровка подписи)

«ЭНЕРГОСБЫТ»

" 20 " февраля

20 26 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК»**  
**ЗА 2025 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Донецк» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве за № 1237700478036 17.07.2023 года.

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

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Энергосбыт Донецк» - 115432, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6 стр. 25, помещ. 1Н/6.

Основным видом деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» является продажа электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики (далее - ДНР). Общество является гарантирующим поставщиком согласно распоряжению Правительства РФ № 2204-р от 16.08.2023г. Границами зоны деятельности ООО «Энергосбыт Донецк» являются административные границы ДНР.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» включает показатели деятельности всех подразделений (включая выделенное на отдельный баланс), а именно: Обособленное подразделение «Энергосбыт Донецк».

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энергосбыт Донецк» составляет за отчетный период 1351 чел., за предыдущий отчетный период - 1127 чел., численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составила 1431 чел., по состоянию на 31.12.2024 - 1300 чел.

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

С 13.03.2025 г. генеральный директор досрочно прекратил свои полномочия и в соответствии с решением ООО «Энергосбыт Донецк» (протокол собрания учредителей от 17.03.2025 № 4/25) единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества избран Горчаков Алексей Николаевич. Протоколом собрания учредителей от 16.09.2025 г. № 9/25 Горчаков Алексей Николаевич переизбран на 2 года 6 месяцев.

Согласно Устава в Обществе ревизионная комиссия не предусмотрена.

**Сведения об аудиторе Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли»

Место нахождения

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

e-mail: audit@pacioli.ru

Свидетельство о государственной регистрации

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

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

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «Энергосбыт Донецк» руководствовались 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 и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергосбыт Донецк» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **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).

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

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

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 единовременном выполнении условий п.4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

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

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 на 31 декабря отчетного года, 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.

#### Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Таблица 1.  
тыс. руб.  
на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.6.1.100</b>	<b>50 832</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	50832	5	линейный	-

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	50 767	X	X	-
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	50767	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.

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

### 2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 2.  
тыс. руб.  
на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110	369 359	X	X	28 123
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.111	17 750	10	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.112	2 882	10	линейный	
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	267 876	3-10	линейный	3 869
Транспортные средства	5.04.7.1.114	57 636	5-7	линейный	24 254
Другие виды основных средств	5.04.7.1.116	23 215		линейный	

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.2.110	258 265	X	X	24 873
в том числе:					
Машины и оборудование	5.04.7.2.113	174 921	3-5	линейный	3 869
Транспортные средства	5.04.7.2.114	49 333	5-7	линейный	21 004
Другие виды основных средств	5.04.7.2.116	34 011	10	линейный	-

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.

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. Обесценение активов

Общество не признает обесценение в отношении внеоборотных активов, признаваемых стратегическими - активы, посредством которых выполняется функция Гарантирующего Поставщика, в соответствии с исполнением следующих условий:

- распоряжением Правительства РФ от 16.08.2023 года № 2204-р Общество определено Гарантирующим Поставщиком электрической энергии на территории Донецкой Народной Республики;

- гарантирующий поставщик электрической энергии (ст. 3 ФЗ № 35 «Об электроэнергетике») - коммерческая организация, которой в соответствии с законодательством Российской Федерации присвоен статус гарантирующего поставщика, которая осуществляет энергосбытовую деятельность и обязана в соответствии с Федеральным законом № 35-ФЗ заключить договор энергоснабжения, договор купли-продажи (поставки) электрической энергии (мощности) с любым обратившимся к ней потребителем электрической энергии либо с лицом, действующим от своего имени или от имени потребителя электрической энергии и в интересах указанного потребителя электрической энергии и желающим приобрести электрическую энергию;

- при соответствии Общества п. 2 постановления Правительства РФ от 29.07.2023 N 1230 «Об особенностях применения законодательства Российской Федерации в сфере электроэнергетики на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области», на период действия постановления.

Перечень активов, относимых к стратегическим, утверждается приказом Общества.

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

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

Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится.

## **2.5. 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.

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

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

## **2.6. Займы и кредиты**

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

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

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

## **2.7. Отложенные налоги**

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

## **2.8. Выручка, прочие доходы**

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

## **2.10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение сертификатов технической поддержки), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

## **2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

## **2.12. Договоры аренды**

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

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

### **2.12.1. Учет у Арендатора**

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

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

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

Затраты арендатора на 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. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА.

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

Внесены следующие существенные изменения:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Изменение учетной политики, применяемые с 2026 года**

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

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

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

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

##### **5.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 3.  
тыс. руб.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период									На конец периода			
					по- сту- пило	выбыло			начис- лено амор- тиза- ции	обесценение		переклассифицировано					
		пер- во- началь- ная (фак- тиче- ская) стои- мость	накоп- ленная амор- тиза- ция	накоп- ленное обес- цене- ние		пер- во- началь- ная (фак- тиче- ская) стои- мость	накоп- ленная амор- тиза- ция	накоп- ленное обес- цене- ние		при- знано (вос- ста- нов- лено)	умень- шено на сумму амор- тиза- ции	перво- началь- ная (факти- ческая) стои- мость	накоп- ленная амор- тиза- ция	накоп- ленное обес- цене- ние	перво- началь- ная (факти- ческая) стои- мость	накоп- ленная амор- тиза- ция	накоп- ленное обес- цене- ние
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5.03.1.1.100	66 110	(15 343)	-	15 821	(5 459)	5 299	-	(15 596)	-	-	-	-	-	76 472	(25 640)	-
в том числе:																	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	66 110	(15 343)	-	15 821	(5 459)	5 299		(15 596)						76 472	(25 640)	-

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
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5.03.1.2.100</b>	-	-	-	5 238	-	-	-	(13 691)	-	-	60 872	(1 652)	-	66 110	(15 343)	-
в том числе:																	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.2.102				5 238				(13 691)			60 872	(1 652)		66 110	(15 343)	-

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

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

Таблица 4.  
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Нематериальные активы, всего</b>	<b>50 832</b>	<b>50 767</b>
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	50 832	50 767

Неамортизируемые нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

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

**Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов**

Таблица 5.  
тыс. руб.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов			
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего</b>	5.03.4.1.100	-	-	49 026	-	-	-	(33 205)	-	(15 821)	-	-	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.102	-	-	49 026				(33 205)		(15 821)	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов			
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего</b>	5.03.4.2.100	-	-	5 913	-	-	-	(675)	-	(5 238)	-	-	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.2.102			5 913				(675)		(5 238)		-	-

## 5.2. Основные средства

### Наличие и движение основных средств:

Таблица 6.  
тыс. руб.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период											На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано			Первоначальная (фактическая) стоимость			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.1.110	287 253	(28 988)	-	211 180	(49 660)	2	-	(50 522)	-	-	94			448 867	(79 508)	-	
в том числе:																		
Здания	5.04.1.1.111	-	-	-	17 750										17 750	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	-	-	-	2 882										2 882	-	-	
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	97 065	(20 869)	-	135 442	(52)	2		(42 531)			100 820	(2 001)		333 275	(65 399)	-	
Транспортные средства	5.04.1.1.114	55 451	(6 118)	-	15 944				(7 641)						71 395	(13 759)	-	
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	134 737	(2 001)	-	39 162	(49 608)			(350)			(100 726)	2 001		23 565	(350)	-	

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период									На конец периода			
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.2.110	160 447	(1 202)	-	266 299	(136 253)	-	-	(27 786)	-	-	(3 240)	-	-	287 253	(28 988)	-
в том числе:																	
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	63 343	(925)	-	33 722	-	-	-	(19 944)	-	-	-	-	-	97 065	(20 869)	-
Транспортные средства	5.04.1.2.114	44 801	(277)	-	10 650	-	-	-	(5 841)	-	-	-	-	-	55 451	(6 118)	-
Другие виды основных средств	5.04.1.2.116	52 303	-	-	221 927	(136 253)	-	-	(2 001)	-	-	(3 240)	-	-	134 737	(2 001)	-

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

Таблица 7.  
тыс. руб

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	369 359	258 265	159 245
в том числе:				
Здания	5.04.3.0.111	17 750	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112	2 882	-	-
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	267 876	174 921	62 418
Транспортные средства	5.04.3.0.114	57 636	49 333	44 524
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	23 215	34 011	52 303

Неамортизируемые основные средства в Обществе отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования и находящихся в залоге на 31.12.2025 Общество не имело.

По договору от 19.02.2024 № ЕГ-3/15согл от Министерства энергетики Российской Федерации получено во временное безвозмездное пользование ООО «Энергосбыт Донецк» следующее недвижимое имущество:

Таблица 8.

№ п/п	№ РНФИ	Адрес местонахождения помещения	Площадь помещения, переданная по актам (м2)		
			акт от 19.02.2024	акт от 09.04.2024	акт от 30.01.2025
1	П12930008828	г. Донецк, ул. Щорса, 87	5617,6		
2	П13930002559	г. Амвросиевка, ул. Розы Люксембург, 6		156,1	
3	П12930046459	г. Амвросиевка, ул. Розы Люксембург, 6			92,4
4	П13930003538	г. Амвросиевка, ул. Розы Люксембург, 6			7,35
5	П13930003539	г. Амвросиевка, ул. Розы Люксембург, 6(санузел)			6,5
6	П13930002554	г. Торез, ул. Титова, 40а		119,7	
7	П13930002555	г. Торез, ул. Гагарина, 21		83,6	

8	П12930008830	г. Харцызск, ул. Лазо, 7	890		
9	П13930003540	г. Донецк, ул. Кисловодская, 8			318,3
10	П12930044882	г. Донецк, ул. Мурманская, 18			572,3
11	П13930002556	г. Донецк, ул. Буденного, 30		805,2	
12	П13930002557	г. Докучаевск, ул. Геологическая, 1		206,6	
13	П12930009189	пгт. Старобешево, ул. Чкалова, 46		102,9	
14	П12930008831	г. Горловка, ул. Кирова, 15	1387,5		
15	П12930044884	г. Горловка, ул. Кирова, 15			3,57
16	П12930044881	г. Горловка, ул. Кирова, 15			2,91
17	П13930002558	пгт. Булавинское, ул. Октябрьская, 32, кв1		40,9	
18	П12930046454	г. Енакиево, ул. Турутина, 113а (здание)			259,9
19	П12930046458	г. Енакиево, ул. Турутина, 113а (гараж)			55,9
20	П12930046460	г. Енакиево, ул. Турутина, 113а (склад)			21,9
21	П13930044883	г. Макеевка, ул. Патона, 1			615,7
22	П12930008833	пгт. Мангуш, ул. Котанова, 89	154,7		
23	П12930008832	г. Мариуполь, пер. Кузнечный, 3а	758,8		
24	П13930002560	г. Мариуполь, кв-л "Азовье", 1		60,6	

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.

**Капитальные вложения в объекты основных средств.**

Таблица 9.  
тыс. руб.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
<b>Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего, в том числе</b>	<b>5.04.5.1.110</b>	9 732	-	39 718	-	-	-	(24 961)	-	(24 489)	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	1 155	-	32 351				(9 017)		(24 489)		-	-
Транспортные средства	5.04.5.1.114	8 577	-	7 367				(15 944)				-	-
<b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе</b>	<b>5.04.5.1.120</b>	-	-	35 379	-	-	-	(148 891)	-	115 458	-	1 946	-
Здания	5.04.5.1.121	-	-	17 750				(17 750)				-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	-	-	2 882				(2 882)				-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	-	-	14 747				(128 259)		115 458		1 946	-
<b>Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств</b>	<b>5.04.5.1.130</b>	3 915	-	61 308		(1)				(57 764)		7 458	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переквалифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
<b>Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе</b>	<b>5.04.5.2.110</b>	<b>3 910</b>		<b>19 548</b>	-	-	-	<b>(12 000)</b>	-	<b>(1 726)</b>	-	<b>9 732</b>	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	2 831		1 402				(1 352)		(1 726)		1 155	-
Транспортные средства	5.04.5.2.114	1 079		18 146				(10 648)				8 577	-
<b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе</b>	<b>5.04.5.2.120</b>			<b>38 860</b>	-	-	-	<b>(134 544)</b>	-	<b>95 684</b>	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.123			38 858				(134 542)		95 684		-	-
Транспортные средства	5.04.5.2.124			2				(2)				-	-
<b>Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств</b>	<b>5.04.5.2.140</b>			<b>93 958</b>						<b>(90 043)</b>		<b>3 915</b>	-

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

Таблица 10.  
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	739	730
в том числе:			
Машины и оборудование	5263	739	730

По состоянию на 01.12.2025 года Обществом проведена проверка наличия признаков обесценения объектов ВНА на основании приказа 180/2-25.12-1-Пр от 25.12.2025г., которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. По результатам проверки наличие признаков, свидетельствующих об обесценении, не выявлено. Обесценение стратегических активов на уровне ЕГДС не производится. По стратегическим активам отсутствуют индивидуальные признаки обесценения.

### 5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена долгосрочная дебиторская задолженность по договору цессии с ООО «Технологические инвестиции» в сумме 91 366 тыс. руб. со сроком погашения до 27.05.2027г., а также расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 533 тыс. руб.

### 5.4. 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:

Таблица 11.  
тыс. руб.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	<b>5.06.1.1.100</b>	<b>8 187</b>	<b>-</b>	<b>14 294 608</b>	<b>(14 289 558)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(94)</b>	<b>-</b>	<b>13 143</b>	<b>-</b>
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	8 187	-	43 703	(38 653)	-	-	(94)	-	13 143	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	-	-	14 250 905	(14 250 905)	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	<b>5.06.1.2.100</b>	7 730	-	11 327 861	(11 327 404)	-	-	-	-	8 187	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.101	7 730	-	30 351	(29 894)	-	-	-	-	8 187	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.103	-	-	11 297 510	(11 297 510)	-	-	-	-	-	-

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

### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 71 493 тыс. руб., переводы в пути – 5 653 тыс. руб., денежные средства в кассе – 190 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года – 477 453 тыс. руб., 20 155 тыс. руб. и 65 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток непогашенного займа, предоставленного Обществом в рамках кэш-пулинга на основании договора займа от 27.03.2025 №5/34412-Д АО «Атомэнергопром», составил 663 329 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. нет.

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

Таблица 12.  
тыс. руб.

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	740 664	497 673	668 495
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	740 664	497 673	668 495
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	77 335	497 673	668 495
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	663 329	-	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 23 999 029 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 195 573 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 11 386 226 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 639 102 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 9 191 524 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 108 532 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2024 и 2025 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами (АО «Росатом Энергосбыт»), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 13.  
тыс. руб.

Наименование показателя ОДДС	Код ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления	4119	464	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 068)	(1 703)
Выплата процентов по долговым обязательствам	4123	(179 930)	(52 977)
Поступление от получения кредитов и займов	4311	3 494 000	1 388 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 841 000)	(1 041 000)
Прочие платежи по финансовым операциям	4329	(84)	(1 626)

### 5.6. Дебиторская задолженность

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

**Наличие дебиторской задолженности.**

Таблица 14.  
тыс. руб.  
**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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:</b>	5.07.1.1.100	<b>300 321</b>	-	-	-	<b>91 366</b>	-
в том числе	5.07.1.1.110						-
прочие дебиторы	5.07.1.1.150	300 321	-	-	-	91 366	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>	5.07.1.1.200	<b>5 136 103</b>	<b>(1 015 505)</b>	<b>(2 142 262)</b>	<b>521 492</b>	<b>6 347 958</b>	<b>(2 636 275)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	4 886 270	(1 015 505)	(1 096 306)	453 548	5 009 095	(1 658 263)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.211	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	1 224	-	-	-	1 320	-
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.221	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	248 609		(1 045 956)	67 944	1 337 543	(978 012)

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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:</b>	5.07.1.2.100	78	-	-	-	300 321	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.1.2.110	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.2.120	78	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.150	-	-	-	-	300 321	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>	5.07.1.2.200	2 928 102	(3 947)	(1 246 657)	235 099	5 136 103	(1 015 505)
в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	2 927 736	(3 947)	(1 246 657)	235 099	4 886 270	(1 015 505)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.211	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	274	-	-	-	1 224	-
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.221	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	92	-	-	-	248 609	-

**Просроченная дебиторская задолженность**

Таблица 15.  
тыс. руб.

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)
<b>Всего</b>	<b>5.07.2.0.100</b>	<b>3 722 000</b>	<b>1 142 719</b>	<b>3 260 338</b>	<b>2 244 833</b>	-	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	2 624 205	1 022 924	2 968 681	1 953 176	-	-
прочие дебиторы	5.07.2.0.103	1 097 795	119 795	291 657	291 657	-	-

## 5.7. Обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 16.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5.08.1.1.200	<b>4 093 320</b>	<b>4 749 637</b>	<b>3 627 302</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	3 032 484	4 195 692	3 242 290
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.211	-	-	-
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	476 811	314 460	155 494
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.221	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	-	53 648	31 776
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	40 033	30 692	17 927
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	489 864	127 667	176 004
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	20 102	13 241	1 799
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	34 026	14 237	2 012
<b>Итого</b>	5.08.1.1.300	<b>4 093 320</b>	<b>4 749 637</b>	<b>3 627 302</b>

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе на счете 017 отражена сумма неурегулированных разногласий с поставщиками услуг по передаче электрической энергии в размере 680 908 тыс. руб., в том числе:

- ГУП ДНР «Региональная энергопоставляющая компания» - 464 460 тыс. руб.;
- ПАО «ФСК-Россети» - 288 тыс. руб.;
- АО «Юго-Западная ЭСК» - 216 160 тыс. руб.

**Краткосрочные оценочные обязательства:**

Таблица 17.  
тыс. руб.  
**2025**

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период					На конец года
			признано		списано		переклассифицировано по срочности	
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма		
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.1.100</b>	<b>56 978</b>	<b>1 064 165</b>	-	<b>(173 902)</b>	-	-	<b>947 241</b>
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	25 841	74 287	-	(45 875)	-	-	54 253
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	31 137	136 999	-	(128 027)	-	-	40 109
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	-	852 879	-	-	-	-	852 879

**2024**

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период					На конец года
			признано		списано		переклассифицировано по срочности	
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости	погашено	как избыточная сумма		
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.2.100</b>	<b>17 392</b>	<b>129 079</b>	-	<b>(89 493)</b>	-	-	<b>56 978</b>
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	1 897	34 012	-	(10 068)	-	-	25 841
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.2.102	15 495	95 067	-	(79 425)	-	-	31 137

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 852 879 тыс. руб. Обязательство сформировано по искам контрагентов, рассматриваемых в Арбитражном суде. Встречные требования к контрагентам отсутствуют.

Таблица 18.

№ п/п	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	ООО "Единый закупщик"	о взыскании задолженности, санкций	A40-241967/25-85-1520	101 440 745,00	101 440 745,00	31.03.2026
2	АО "ЮЗЭСК"	о взыскании задолженности, санкций	A85-2424/2025	7 188 361,14	4 313 016,68	30.09.2026
3	АО "ЮЗЭСК"	о взыскании задолженности, санкций	A85-2456/2025	10 667 404,00	10 667 404,00	30.09.2026
4	АО "ЮЗЭСК"	об урегулировании разногласий	A40-363034/25-100-2760	50 000,00	50 000,00	30.09.2026
5	ГУП ДНР "РЭК"	о взыскании задолженности, санкций	A85-2283/2025	1 004 869 603,72	734 664 940,95	30.09.2026
6	ГУП ДНР "Донбасстеплоэнерго"	о взыскании возмещения реального ущерба	A85-1700/2025	1 704 823,59	1 193 376,51	30.09.2026
7	ГУП ДНР "Донбасстеплоэнерго"	о взыскании возмещения реального ущерба	A85-560/2025	132 655,00	66 327,50	30.09.2026
8	ГУП ДНР "Донбасстеплоэнерго"	о взыскании упущенной выгоды	A85-2177/2025	131 327,77	65 663,89	30.09.2026
10	ГУП ДНР "Донбасстеплоэнерго"	о взыскании убытков по договору энергоснабжения	A85-1792/2025	283 435,03	141 717,52	30.09.2026

11	ГУП ДНР "Донбасстепло- энерго"	о взыскании убытков по договору энергоснаб- жения	А85- 340/2025	42 547,09	21 273,55	30.09.2026
12	ГУП ДНР "Донбасстепло- энерго"	о взыскании возмещения реального ущерба	А85- 798/2025	478 316,74	239 158,37	30.09.2026
13	ИП Бакиров И.Э.	о признании действий незакон- ными по введению ограниче- ния режима потребле- ния элект- роэнергии	А85- 382/2025	15 000,00	15 000,00	30.06.2026
<b>Итого</b>				<b>1 127 004 219,08</b>	<b>852 878 623,97</b>	

#### 5.8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года Общество выданных и полученных поручительств в обеспечение обязательств не имеет, имущество в залог не передавало и не получало.

#### 5.9. Кредиты и займы

##### Заемные средства

**Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам**

Таблица 20.  
тыс. руб.

*За 2025 г.*

Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
<b>Краткосрочные заемные средства, всего</b>					<b>354 609</b>	<b>3 494 000</b>	<b>172 321</b>	<b>(4 020 930)</b>	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб.	2025	21,63-26,99%	354 609	3 494 000	172 321	(4 020 930)			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>5.16.1.1.100</b>				<b>354 609</b>	<b>3 494 000</b>	<b>172 321</b>	<b>(4 020 930)</b>	-	-	-

*За 2024 г.*

Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
<b>Краткосрочные заемные средства, всего</b>					-	<b>1 388 000</b>	<b>60 586</b>	<b>(1 093 977)</b>	-	-	<b>354 609</b>
Займы полученные	5.16.1.2.180	руб.	2025	18,25-25,89%	-	1 388 000	60 586	(1 093 977)			354 609
<b>Итого заемные средства</b>	<b>5.16.1.2.100</b>				-	<b>1 388 000</b>	<b>60 586</b>	<b>(1 093 977)</b>	-	-	<b>354 609</b>

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 21.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2025 год	за 2024 год
Сумма процентов, начисленная за период, всего, в том числе	5.16.2.0.100	172 321	60 586
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	172 321	60 586

#### 5.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Таблица 22.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за год 2025 г.	за год 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	5.15.1.0.100	476 471	(57 143)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	119 118	(11 429)
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	30 036	18 767
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	417 884	(7 207)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	567 038	131
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	149 154	7 338
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700	-	1 013
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701	-	1 013
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5.15.1.0.702	-	-

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

### 5.11. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 23.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за год 2025 г.		за год 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
<b>Всего, в том числе</b>	<b>5.13.1.0.100</b>	<b>29 438 998</b>	<b>(14 527 362)</b>	<b>22 332 413</b>	<b>(11 347 450)</b>
Продажа услуг по введению отключения (возобновлению) подачи электроэнергии	5.13.1.0.101	18 183	(18 535)	12 070	(10 121)
Продажа электроэнергии в счет компенсации потерь в электрических сетях	5.13.1.0.102	3 138 904	(2 342 922)	2 270 345	(1 823 522)
Продажа электроэнергии населению	5.13.1.0.103	4 615 152	(3 847 735)	3 537 390	(3 003 192)
Продажа электроэнергии прочим потребителям	5.13.1.0.104	21 163 092	(8 053 888)	16 457 449	(6 469 660)
Агентские услуги	5.13.1.0.105	111 830	(91 683)	55 159	(40 955)
Продажа прочих услуг, работ	5.13.1.0.106	388 228	(169 396)	-	-
Продажа товаров	5.13.1.0.107	3 609	(3 203)	-	-

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Таблица 24.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за год 2025 г.	за год 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	10 910 548	8 891 194
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	5.10.1.0.111	3 158	1 135
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	1 381 907	931 866
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	407 826	277 899
Амортизация	5.10.1.0.140	120 120	55 252
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150		
Прочие затраты	5.10.1.0160-	117 180	108 195
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>5.10.1.0.100</b>	<b>12 937 581</b>	<b>10 264 406</b>
Приобретение товаров для перепродажи	5.10.1.0.200	14 247 747	11 296 375
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5.10.1.0.300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
незавершенного производства, всего	5.10.1.0.310	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	5.10.1.0.311	-	-

готовой продукции и товаров для перепродажи	5.10.1.0.320		
остатков товаров отгруженных	5.10.1.0.330	-	-
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]</b>	5.10.1.0.400	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5.10.1.0.500	<b>27 185 328</b>	<b>21 560 781</b>

## 5.12. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором.

Таблица 25.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за год 2025 г.	за год 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	74 267	24 838
Процентный расход	5.25.1.0.102	-	-
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	(940)	-
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	-	-
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	-	-

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

Таблица 26.  
тыс. руб.

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			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего, в т.ч.	5.04.2.1.110	21792	(9 307)	-	74 267	(33938)	32 998	-	(53 995)	-	-					-	62 121	(30304)	-
Здания	5.04.2.1.111	21792	(9 307)	-	74 267	(33938)	32 998		(53 995)								62 121	(30304)	-

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			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение				
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего, в т.ч.</b>	<b>5.04.2.2.210</b>	<b>1 929</b>	<b>(426)</b>	<b>-</b>	<b>24838</b>	<b>(4 975)</b>	<b>4 975</b>	<b>-</b>	<b>(13 856)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>21792</b>	<b>(9307)</b>	<b>-</b>
Здания	5.04.2.2.211	418	(76)		24838	(3 464)	3 464		(12 695)							21792	(9307)	-
Транспортные средства	5.04.2.2.214	1 511	(350)			(1 511)	1 511		(1 161)							-	-	-

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

Таблица 27.  
на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	0,9
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	
Транспортные средства	5.25.2.1.114	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.116	
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5.25.2.1.120	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.121	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.122	

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	0,9
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.2.212	
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	
Транспортные средства	5.25.2.2.214	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.2.215	
Другие виды основных средств	5.25.2.2.216	
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5.25.2.2.220	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.221	
Другие виды основных средств	5.25.2.2.222	

Общество сроки полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2024 и 2025 годах не пересматривало в связи с тем, что действующие договора аренды, заключенные на срок менее года, продлению не подлежат.

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

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

Наличие арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка, по состоянию на 31.12.2025:

Таблица 28.

№	Адрес местонахождения	Площадь помещения, м2	Наименование Арендодателя	номер и дата договора	Период аренды	
					начало	окончание
1	г. Торез, ул.Эгельса, 88	499,5	ООО"ИМПЕКС-ДОН"	2010591360/Д/91.25 от 20.06.25	20.06.2025	19.05.2026
2	г. Шахтерск, ул. Театральная,32	374,7	ФЛ Сафонов И.А.	2010591360/Д/178.25 от 10.10.25	06.10.2025	05.09.2026
3	г. Снежное, ул. Советская, д. 71/1	444,9	ИП Гаврилюк С.В.	2010591360/Д/34.25 от 20.03.2025	17.02.2025	16.01.2026
4	г. Дебальцево, ул. Мокроусова, 50	83,6	ИП Михайленко Л.Н.	2010591360/Д/52.24 от 12.09.2024	01.10.2024	30.09.2026
5	г. Дебальцево, ул. Мокроусова, 50	233,7	ИП Михайленко Л.Н.	2010591360/Д/134.25от 29.08.2025	01.09.2025	31.08.2026
6	г. Макеевка, ул. Академическая, 200	216,2	ИП Погожих А.В.	2010591360/Д/114.25 от 29.07.2025	08.08.2025	07.03.2026
7	г. Ясиноватая, ул. Некрасова, 17а	489,8	ООО БЕТА-АГРО -ИНВЕСТ	2010591360/Д/75.25 от 19.05.25	17.05.2025	16.04.2026
8	г. Ясиноватая, ул. Некрасова, 17а	20,0	ООО БЕТА-АГРО -ИНВЕСТ	2010591360/Д/87.25 от 05.06.25	05.06.2025	04.05.2026
9	г. Мариуполь, ул. Ленина, 101а	864,7	ООО "УСПЕХ"	2010591360/Д/139.25 от 09.09.2025	25.09.2025	24.08.2026
10	пгт. Володарское, ул. Чапаева, 107	130,5	ИП Чернявский Е.А.	2010591360/Д/156.25 от 23.09.2025	01.10.2025	31.08.2026
11	г. Новоазовск, ул. Кирова,91	339,7	ИП Новик Н.А.	2010591360/Д/38.25 от 01.04.2025	10.03.2025	09.02.2026
12	г. Волоноваха, ул. Героя России Владимира Жоги, 17	282,4	ИП Санжаревская Ю.И.	2010591360/Д/217.25 от 27.11.25	06.12.2025	05.11.2026

13	г. Донецк, бул. Шевченко, 40б	643,2	ООО "РЕМЕЗОН"	2010591360/Д/33.25 от 20.03.2025	19.02.2025	18.01.2026
14	г. Донецк, ул. Кирова, 24	156,2	МУП Администрация г. Донецка	№1 от 25.10.2023	25.10.2023	24.09.2026
15	г. Донецк, ул. Артема, 161б	741,9	ИП Хвалалджи К.С.	2010591360/Д/212.25 от 20.11.2025	02.12.2025	01.11.2026
16	г. Смоленск, проезд Маршала Конева, д.28у	4,5	АО Росатом Энергосбыт	2010591360/Д/187.5 от 20.10.2025	04.09.2025	03.08.2026
17	г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25, пом. 1Н/6, этаж 6	180,0	ООО "Единый закупщик"	2010591360/Д/142.25 от 11.09.2025	01.08.2025	30.06.2025
18	г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25, пом. XLVI, этаж 6	84,0	АО Росатом Энергосбыт	2010591360/Д/243.25 от 20.12.2025	30.12.2025	30.01.2026

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

### 5.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы.

Таблица 29.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за год 2025 г.		за год 2024 г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Прочая реализация</b>	5.13.3.0.1020	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	5.13.3.0.1021	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	5.13.3.0.1022	-	-	-	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	5.13.3.0.1030	-	(1 620 858)	-	(1 011 558)
<b>Продажа иностранной валюты</b>	5.13.3.0.1040	-	-	-	-
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	5.13.3.0.1070	269	(110)	4 005	-
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	5.13.3.0.1080	-	-	-	-
<b>Услуги кредитных организаций</b>	5.13.3.0.1090	-	(6 742)	-	(3 134)
<b>Отчисления в оценочные резервы по судебным искам</b>	5.13.3.0.1091	-	(852 879)	-	-

Доходы/расходы в виде неустойкам в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	5.13.3.0.1092	606 555	(210 000)	224 271	(919)
Доходы/убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	5.13.3.0.1093	560 453	(111 852)	297 453	(294 493)
Прочие доходы (расходы)	5.13.3.0.1100	7 490	(47 088)	4 440	(22 961)
Итого	5.13.3.0.2000	1 174 767	(2 849 529)	530 169	(1 333 065)

В 2024 и 2025 годах в Обществе чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

#### 5.14. Уставный капитал

Таблица 30.  
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	100	100	100
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	100	100	100
не оплаченного участниками	5.26.1.0.112	-	-	-

#### 5.15. Доходы будущих периодов

Таблица 31.  
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	5.28.1.0.100	438	-	-
в том числе:				
целевое финансирование	5.28.1.0.101	-	-	-
безвозмездно полученные денежные средства, иное имущество, имущественные права	5.28.1.0.102	438	-	-

#### 5.16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон.

Таблица 32.

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

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 сальдо расчетов с компаниями**

Таблица 33.  
тыс.руб.

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступления денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)</b>	5.17.1.1.100	-	(409 154)	466 192		-	57 038	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.103		(557)	557						
в т.ч. АО "Росатом Энергосбыт"			(557)	557						денежная
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.1.1.106		(408 597)	465 635	-	-	57 038			
ООО "Энергосбыт Херсон"			(132 462)	149 311			16 849			денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"			(138 260)	156 648			18 388			денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"			(137 875)	159 676			21 801			денежная
<b>Прочие доходы</b>	5.17.1.1.200	-	(1 321)	1 321		-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.203									
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.1.1.206		(1 321)	1 321						
ООО "Энергосбыт Херсон"			(356)	356						денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"			(416)	416						денежная
ООО "Энергосбыт Луганск"			(520)	520						денежная
ООО "Росатом Энергосбыт Бизнес"			(29)	29						денежная
<b>Итого</b>	5.17.1.1.400		<b>(410 475)</b>	<b>467 513</b>	-	-	<b>57 038</b>	-	-	

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

Таблица 34.  
тыс.руб.

2025

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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)</b>	5.17.2.1.100	2 963 801	17 196 397	(18 447 896)	-	-	1 712 302	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.1.103	51	1 220	(1 244)	-	-	27	-		
в т.ч. АО "Росатом Энергосбыт"		51	1 220	(1 244)			27			денежная
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.2.1.106	2 963 750	17 195 177	(18 446 652)	-	-	1 712 275			
ООО "Энергосбыт Луганск"		46	361	(407)			-			денежная
ООО "Единый Закупщик"		2 952 969	17 097 180	(18 341 035)			1 709 114			денежная
ООО "Росатом Энергосбыт Технологии"		8 225	78 408	(85 844)			789			денежная
АО "Гринатом"		2 497	11 498	(11 540)			2 455			денежная

АНО "Корпоративная Академия Госкорпорации Росатом"		13	2 660	(2 673)			-			денежная
АНО "Техническая академия Росатом"		-	649	(649)			-			денежная
ООО "Энергосбыт Херсон"			31	(31)			-			денежная
ООО "Энергосбыт Запорожье"			27	(27)			-			денежная
АО "Атомкомплект"			417	(500)			(83)			денежная
АО "Атомэнергопром"			3 946	(3 946)			-			денежная
<b>Прочие расходы</b>	5.17.2.1.200	<b>633</b>	<b>6 879</b>	<b>(4 554)</b>			-	<b>2 958</b>	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.1.203									
		37	409	(137)	-	-	309	-		
в т.ч. АО "Росатом Энергосбыт"		37	409	(137)			309			денежная
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.2.1.206									
		596	6 470	(4 417)	-	-	2 649			
ООО "Единый Закупщик"		596	6 470	(4 417)			2 649			денежная
<b>Итого</b>	5.17.2.1.300	<b>2 964 434</b>	<b>17 203 276</b>	<b>(18 452 450)</b>	-	-	<b>1 715 260</b>	-	-	

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	Курсовые разницы	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 срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)</b>	5.17.2.2.100	<b>2 811 675</b>	<b>13 694 278</b>	<b>(13 542 152)</b>		-	<b>2 963 801</b>	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.103	36	2 098	(2 083)			51			
в т.ч. АО "Росатом Энергосбыт"		36	2 098	(2 083)			51			денежная
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.2.2.106	<b>2 811 639</b>	<b>13 692 180</b>	<b>(13 540 069)</b>			<b>2 963 750</b>			
ООО "Энергосбыт Луганск"			46				46			денежная
ООО "Единый Закупщик"		2 811 421	13 557 235	(13 415 687)			2 952 969			денежная
ООО "Росатом Энергосбыт Технологии"			116 542	(108 317)			8 225			денежная
АО "Гринатом"		218	16 734	(14 455)			2 497			денежная
АНО "Корпоративная Академия Госкорпорации Росатом"			1 137	(1 124)			13			денежная

АНО "Техническая академия Росатом"			486	(486)			-			денежная
<b>Прочие расходы</b>	5.17.2.2.200	<b>547</b>	<b>3 117</b>	<b>(3 031)</b>		-	<b>633</b>	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.203	<b>547</b>	<b>1 403</b>	<b>(1 913)</b>			<b>37</b>			
в т.ч. АО "Росатом Энергосбыт"		547	1 403	(1 913)			37			денежная
Другие связанные стороны, в том числе	5.17.2.2.206		<b>1 714</b>	<b>(1 118)</b>			<b>596</b>			
ООО "Единый Закупщик"			1 714	(1 118)			596			денежная
<b>Итого</b>	5.17.2.2.300	<b>2 812 222</b>	<b>13 697 395</b>	<b>(13 545 183)</b>	-	-	<b>2 964 434</b>			

**Займы, полученные связанными сторонами.**

Таблица 35.  
тыс.руб.  
2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисленные проценты	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)</b>	5.17.3.1.100	<b>354 609</b>	<b>3 494 000</b>	<b>172 321</b>	<b>(4 020 930)</b>	-	-	-	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) <i>в том числе</i>	5.17.3.1.103	<b>354 609</b>	<b>3 494 000</b>	<b>172 321</b>	<b>(4 020 930)</b>	-	-	-	-	-	Денежная
АО "Росатом Энергосбыт"		354 609	3 494 000	172 321	(4 020 930)	-	-	-	-	-	Денежная
<b>Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)</b>	5.17.3.1.300	-	<b>(30 056)</b>	<b>35 463</b>	-	-	-	<b>5 407</b>	-	-	Денежная

Другие связанные стороны, в том числе	5.17.3.1.306	-	(30 056)	35 463	-	-	-	5 407	-	-	Денежная
АО "Атом-энергопром"		-	(30 056)	35 463	-	-	-	5 407	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.3.1.600</b>	<b>354 609</b>	<b>3 463 944</b>	<b>207 784</b>	<b>(4 020 930)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 407</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисленные проценты	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.2.100	-	1 388 000		(1 093 977)	-	-	354 609	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации), в том числе	5.17.3.2.103	-	1 388 000	60 586	(1 093 977)	-	-	354 609	-	-	
АО "Росатом Энергосбыт"		-	1 388 000	60 586	(1 093 977)	-	-	354 609	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.3.2.600</b>	<b>-</b>	<b>1 388 000</b>	<b>-</b>	<b>(1 093 977)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>354 609</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

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

Таблица 36  
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
<b>Взнос в имущество</b>	-	<b>5 442</b>	<b>(5 442)</b>	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	5 442	(5 442)	-
АО "Росатом Энергосбыт"	-	5 442	(5 442)	-
<b>Итого</b>	-	<b>5 442</b>	<b>(5 442)</b>	-

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

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества.

Таблица 37.  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>974</b>	<b>1 954</b>
Заработная плата и премии	761	1 501
Страховые взносы во внебюджетные фонды	213	453
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-

### 5.17. Прекращаемая деятельность

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

### 5.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

#### **5.19. Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.**

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

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

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

Основной причиной наличия указанных финансовых признаков по итогам 2025 года является нарушение сроков погашения задолженности покупателями по договорам энергоснабжения, заключение соглашений о рассрочке платежей. Наличие отрицательных денежных потоков Общества за предыдущий период, обусловленный неоплатой со стороны ключевых потребителей, а также большим потоком денежных средств для погашения инвестиционных проектов. Сальдо денежных потоков за текущий период является положительным, что является предпосылкой к улучшению финансового состояния.

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

ООО «Энергосбыт Донецк» 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.

Несмотря на это, Общество 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 Донецкой Народной Республики, как Гарантирующий поставщик.

