



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**«ЮЭКО-АУДИТ»**

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел/факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-97-53  
E-mail: yuekoA@gmail.com; uekocontrol@gmail.com

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру  
акционерного общества  
«Горэлектросеть»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Горэлектросеть» (ОГРН 1022601319124, 357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Одесская, 3) - далее Общество, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»



стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть





результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;





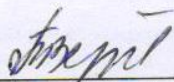
4

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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.

**Твердохлебова Вера Ивановна**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006039768)

  
(подпись)

**Лянгнер Алексей Георгиевич**

Президент  
(ОРНЗ 22006119183)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ», ОГРН 1022603423820,

357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, улица Волкова, дом 10,

ОРНЗ 12006011068

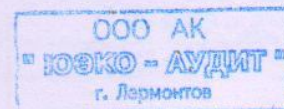
«19» марта 2025 года



Аудиторская компания  
«ЮЭКО-АУДИТ»



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.



Организация	<b>Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"</b>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	<b>Торговля электроэнергией</b>	по ОКПО	03254528		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	2628002660		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.14		
Местонахождение (адрес)	<b>357700, Ставропольский край, Кисловодск г, Одесская ул, дом № 3</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ"</b>	ИНН	2629003472		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1022603423820		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	4 249	-	-
1.1.	в том числе:				
	Нематериальные активы 04	11101	4 249	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	32 074	7 600	8 527
	в том числе:				
	ОС в эксплуатации 01;02	11501	25 897	7 600	8 527
	ОС арендованные 01;02	11502	6 177	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	50 000	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы 58	11701	50 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 503	401	285
	в том числе:				
	ОНА 09	11801	4 503	401	285
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	90 826	8 001	8 812
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	9 330	1 626	12 368
4.1.	в том числе:				
	Материалы 10	12101	9 330	1 626	12 368
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 115	-	-
	в том числе:				





	НДС по приобретенным ценностям 19	12201	1 115		-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	254 311	167 470	123 588
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62; -63	12301	232 776	161 701	120 972
	Расчеты с бюджетом 68, Расчеты по соцстрахованию 69	12302	9 856	984	1 009
	Расчеты с персоналом 71; 73, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76AB)	12303	11 679	4 785	1 607
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	189 000	134 000	90 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы 58	12401	59 000	59 000	-
	Депозиты 55	12402	130 000	75 000	90 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 147	10 398	20 598
	в том числе:				
	Расчетные счета 51	12501	10 595	9 482	20 001
	Касса 50	12502	25	138	272
	Переводы в пути 57	12503	527	778	325
	Прочие оборотные активы	1260	277	11	261
	в том числе:				
	РБП 97	12601	10	11	261
	Прочие краткосрочные права 97	1260	267	-	-
	Итого по разделу II	1200	465 181	313 505	246 814
	<b>БАЛАНС</b>	1600	556 007	321 506	255 627



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 111	1 111	1 111
	в том числе:				
	Уставный капитал 80	13101	1 111	1 111	1 111
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 749	3 749	3 749
	в том числе:				
	83.01.1 Прирост стоимости основных средств	13401	3 749	3 749	3 749
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	167	167	167
	в том числе:				
	Резервный капитал 82	13601	167	167	167
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	307 162	233 039	142 834
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) 84	13701	307 162	233 039	142 834
	Итого по разделу III	1300	312 188	238 065	147 860
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 621	8	28
	в том числе:				
	ОНО 77	14201	3 621	8	28
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	6 141	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по аренде 76	14501	6 141	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 762	8	28
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	232 147	82 609	107 145
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками 60, Расчеты с покупателями 62 -Дт76АВ	15201	194 146	61 969	88 950
	Расчеты с бюджетом 68, Расчеты по соцстрахованию 69	15202	35 324	18 234	15 877
	Расчеты с персоналом 70; 71, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 (кроме 76АВ)	15202	2 677	2 406	2 318
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 668	823	594
	в том числе:				
7.	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1540	1 668	823	594
5.3.	Прочие обязательства	1550	242	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по аренде 76	11501	242	-	-
	Итого по разделу V	1500	234 058	83 432	107 739
	<b>БАЛАНС</b>	1700	556 007	321 505	255 627

Руководитель

(подпись)

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.





Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2024
)	03254528		
0	2628002660		
Н	35.14		
0	12267		
2			
С	16		
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 070 934	1 841 642
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 818 351)	(1 659 364)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	252 583	182 278
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	21001	252 238	182 200
	Основное производство Услуги	21002	344	78
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(36 411)	(23 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	216 172	158 803
	в том числе:			
	Основное производство Эл.энергия	22001	215 828	158 725
	Основное производство Услуги	22002	344	78
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	41 144	6 554
	в том числе:			
	% по размещенным депозитам	23201	41 144	6 554
	Проценты к уплате	2330	(790)	-
	в том числе:			
	Процентные расходы(ФСБУ 25/2018)	23301	(790)	-
	Прочие доходы	2340	118 608	84 628
	в том числе:			
	Штрафы, пени и др. санкции за наруш.долг.обязат.	23401	11 948	5 791
	Доходы от списания Кт задолженности, прочие доходы	23402	1 228	775
	Доходы от погашения резерва по сомнит.долгам	23403	105 432	78 062
	Прочие расходы	2350	(111 487)	(113 990)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	23501	(2 097)	(1 857)
	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23502	(105 640)	(109 040)
	Другие обоснованные расходы	23503	(3 750)	(3 093)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	263 647	135 995
	в том числе:			
	По основной деятельности	23001	216 172	158 803
	По прочей деятельности	23002	47 475	(22 808)
	Налог на прибыль	2410	(53 318)	(27 614)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(53 646)	(27 794)
	отложенный налог на прибыль	2412	328	180
	Прочее	2460	160	(45)
	в том числе:			
	прочие расходы	24601	(1)	(45)



	пересчет ОНА и ОНО по ставке 25% по налогу на прибыль	24602	161	ЮСКО - АУДИТ г. Лермонтов
	Чистая прибыль (убыток)	2400	210 489	108 336

000 АК  
ЮСКО - АУДИТ  
г. Лермонтов



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	210 489	108 336
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	32	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ОГРН 1022601319124 ИНН 2618006660  
"ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"  
СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. КИСЛОВОДСК  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
Руководитель  
(подпись)

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
03254528		
2628002660		
35.14		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные  
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3100	1 111	-	3 749	167	142 834	147 861
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	108 337	108 337
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	108 337	108 337
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18 132)	(18 132)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(17 960)	(17 960)
изменения в учетной политике	3228	-	-	-	-	(172)	(172)





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 111	-	3 749	167	233 038	238 065
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	210 489	210 489
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	210 489	210 489
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(136 366)	(136 366)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(136 366)	(136 366)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 111	-	3 749	167	307 161	312 188



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	147 861	108 337	(17 961)	238 237
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(172)	-	(172)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	147 861	108 165	(17 961)	238 065
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	142 834	108 337	(17 960)	233 211
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(172)	-	(172)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	142 834	108 165	(17 960)	233 039
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	5 027	-	-	5 027
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 027	-	-	5 027



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	312 188	238 065	147 860



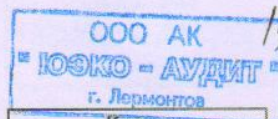
Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

12 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**



Организация Акционерное общество "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2024
03254528		
2628002660		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 364 766	2 194 726
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 997 863	1 818 604
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12	12
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 366 891	376 110
Платежи - всего	4120	(8 155 850)	(2 150 592)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 689 700)	(1 704 256)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 471)	(25 488)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(41 310)	(29 340)
прочие платежи	4129	(6 393 369)	(391 508)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	208 916	44 134
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	33 199	20 032
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	-	15 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 199	5 032
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(105 000)	(59 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(105 000)	(59 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(71 801)	(38 968)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(136 366)	(15 366)
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	(136 366)	(15 366)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(136 366)	(15 366)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	749	(10 200)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 398	20 598
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 147	10 398
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель  
(подпись)

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего  в том числе:  Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	4 249	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	4 249	-	-	-	-	-	-	4 249
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

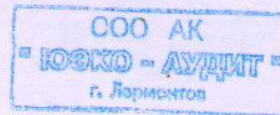
## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	4 249	-	(4 249)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	4 249	-	(4 249)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект ПО "Пирамида 2.0"			-	-	-	-	-



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

12 марта 2025 г.



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 835	(4 235)	25 600	-	-	-	(5 361)
в том числе:	5210	за 2023г.	11 835	(3 308)	-	-	-	-	(4 235)
Земельные участки	5201	за 2024г.	3 956	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	3 956	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	1 011	(305)	19 098	-	(210)	-	(514)
	5212	за 2023г.	1 011	(103)	-	-	(202)	-	(305)
Здания	5203	за 2024г.	3 959	(1 156)	-	-	(551)	-	(1 707)
	5213	за 2023г.	3 959	(604)	-	-	(551)	-	(1 156)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	2 100	(2 060)	-	-	(13)	-	(2 073)
	5214	за 2023г.	2 100	(2 048)	-	-	(12)	-	(2 060)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	810	(716)	-	-	(26)	-	(742)
	5215	за 2023г.	810	(554)	-	-	(162)	-	(716)
Арендованное недвижимое имущество (ППА)	5206	за 2024г.	-	-	6 502	-	(325)	-	(325)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	25 600	-	(25 600)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Пожарная сигнализация и система оповещения при пожаре (Губина/Горького, 2А/20)	5241	за 2024г.	-	124	-	(124)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Охранная и тревожная сигнализация (Губина/Горького, д. 2/20)	5242	за 2024г.	-	121	-	(121)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПАК "Пирамида"	5243	за 2024г.	-	5 233	-	(5 233)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
ИСУЭ г Кисловодск	5244	за 2024г.	-	13 620	-	(13 620)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание(часть) по адресу г. Кисловодск, ул. А. Губина/Горького, д. 2/20 (ППА)	5245	за 2024г.	-	6 502	-	(6 502)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	585	585	585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 252	2 803	3 354
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 956	3 956	3 956
	5288	-	-	-

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)



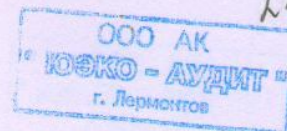
12 марта 2025 г.



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	50 000	-	-	3 088	-	50 000	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	-	-	50 000	-	-	3 088	-	50 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	134 000	-	6 018 000	(5 963 000)	-	47 221	-	189 000	-
	5315	за 2023г.	90 000	-	1 221 000	(1 177 000)	-	6 554	-	134 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	59 000	-	-	-	-	6 078	-	59 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	59 000	-	-	1 345	-	59 000	-
Депозит	5307	за 2024г.	75 000	-	6 018 000	(5 963 000)	-	41 144	-	130 000	-
	5317	за 2023г.	90 000	-	1 162 000	(1 177 000)	-	5 209	-	75 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	134 000	-	6 068 000	(5 963 000)	-	50 309	-	239 000	-
	5310	за 2023г.	90 000	-	1 221 000	(1 177 000)	-	6 554	-	134 000	-





### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

руководитель (подпись)

12 марта 2025 г.





ООО АК  
"ЮКОК - АУДИТ"  
г. Лермонтов



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

12 марта 2025 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2024г.	252 107	(84 637)	137 238	11 948	(64 547)	(20)	(107 862)	-	-	-	-	336 725	(82 414)	
	5530	за 2023г.	179 669	(56 082)	93 891	5 791	(27 222)	(22)	(80 485)	-	-	-	-	252 107	(84 637)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	209 765	(84 637)	119 227	11 948	(25 779)	(20)	(107 862)	-	-	-	-	315 140	(82 414)	
	5531	за 2023г.	173 531	(56 082)	57 596	5 791	(27 151)	(2)	(80 485)	-	-	-	-	209 765	(84 637)	
	5512	за 2024г.	36 573	-	-	-	(36 523)	-	-	-	-	-	-	50	-	
	5532	за 2023г.	3 522	-	33 091	-	(20)	(20)	-	-	-	-	-	36 573	-	
	5513	за 2024г.	5 769	-	18 011	-	(2 245)	-	-	-	-	-	-	21 535	-	
	5533	за 2023г.	2 616	-	3 204	-	(51)	-	-	-	-	-	-	5 769	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	252 107	(84 637)	137 238	11 948	(64 547)	(20)	(107 862)	X	-	-	-	336 725	(82 414)	
	5520	за 2023г.	179 669	(56 082)	93 891	5 791	(27 222)	(22)	(80 485)	X	-	-	-	252 107	(84 637)	



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86 598	4 184	86 418	1 781	59 704	3 622
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86 598	4 184	86 418	1 781	59 704	3 622
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	82 609	156 957	15	(7 340)	(94)	-	-	-	232 147
	5580	за 2023г.	107 145	13 189	-	(37 572)	(153)	-	-	-	82 609
	5561	за 2024г.	45 381	126 148	-	(184)	-	-	-	-	171 345
	5581	за 2023г.	78 951	148	-	(33 718)	-	-	-	-	45 381
	5562	за 2024г.	16 588	13 435	-	(7 127)	(94)	-	-	-	22 801
	5582	за 2023г.	9 999	8 891	-	(2 149)	(153)	-	-	-	16 588
	5563	за 2024г.	18 234	17 085	15	(10)	-	-	-	-	35 324
	5583	за 2023г.	15 877	4 040	-	(1 683)	-	-	-	-	18 234
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	2 406	289	-	(18)	-	-	-	-	2 677
	5586	за 2023г.	2 317	110	-	(21)	-	-	-	-	2 406
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	82 609	156 957	15	(7 340)	(94)	X	-	-	232 147
	5570	за 2023г.	107 145	13 189	-	(37 572)	(153)	X	-	-	82 609

28  
ООО АК  
- АУДИТ  
ИСТОЧНИКОВ



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 101	15 921
Расходы на оплату труда	5620	30 430	21 945
Отчисления на социальные нужды	5630	6 214	4 406
Амортизация	5640	1 126	928
Прочие затраты	5650	1 813 892	1 639 639
Итого по элементам	5660	1 854 763	1 682 839
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 854 763	1 682 839

\*. Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
12 марта 2025 г.





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как изысканная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	823	2 850	(2 005)		1 668
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускным персоналу	5701	823	2 850	(2 005)		1 668



Руководитель  
А.С. Дегтярев (подпись)

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.





32



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

12 марта 2025 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Осипенко Дмитрий  
Константинович  
(расшифровка подписи)



Руководитель  
(подпись)

12 марта 2025 г.



## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» за 2024 год.

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2024 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2024 г. - 40 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич (с 01.01.2024 по 11.03.2024 г), генеральный директор Осипенко Дмитрий Константинович (с 12.03.2024 г. по настоящее время).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2024 год соответствует приказу Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г., требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, проверяется аудиторской организацией ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ", которая является членом СРО "Ассоциация "Содружество" ОРНЗ 12006011068.

Основные финансовые показатели:

По строке 2200 «Прибыль от продаж» отражены – 216172 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 215828 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 344 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 118608 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени полученные - 11948 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 874 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 94 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 105432 тыс. руб.
- доходы от реализации ТМЦ - 38 тыс. руб.
- арендная плата - 202 тыс. руб.
- прочие доходы 20 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 111487 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 2097 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 301 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы – 2637 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 20 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 116 тыс. руб.
- налоги – 56 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 41 тыс. руб.
- расходы от реализации ТМЦ - 30 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 105640 тыс. руб.
- прочие – 549 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по основным средствам, оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 328 тыс. руб. В связи с изменением ставки налога на прибыль произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств суммарно на 161 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 263647 тыс. руб., текущий налог на прибыль 53646 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 328 тыс. руб., расход по налогу за отчетный



период 53317 тыс.руб., условный расход по налогу 52729 тыс.руб., постоянный налоговый расход 588 тыс.руб., чистая прибыль за 2024 год 210489 тыс.руб.

По итогам 2024 года базовая прибыль на одну акцию составила 31642,93 рублей.

При переходе на ФСБУ 14/2022 использован альтернативный порядок перехода (п. 53 ФСБУ 14/2022), проанализированы состав имеющихся объектов на предмет соответствия условиям признания актива в качестве НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022). В межотчетный период отражены бухгалтерские записи по изменению показателей на счетах бухгалтерского учета, сформированные по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, обусловленные внедрением ФСБУ 14/2022, а также переносом исходящих остатков по счетам учета на соответствующие счета. Бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена с учетом скорректированных данных в межотчетный период. Таким образом, произведена корректировка показателей отчетности по стр.1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса(сумма до корректировки 182 тыс.руб., после корректировки сумма 11 тыс.руб.), по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса(сумма до корректировки 233211 тыс.руб., после корректировки сумма 233039 тыс.руб.)

Учетной политикой для целей налогообложения на 2024 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2024 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по средней стоимости.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском и налоговом учете по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. От 45 сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Принимаемые методы учетной политики на предприятии не противоречат действующим нормативным актам.

В связи с началом специальной военной операции на территории Украины (СВО), которая началась в феврале 2022 года и продолжается до настоящего момента, руководством Общества при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2024 году и на перспективу деятельности в 2025 году.

По мнению руководства, данные события не оказали и не должны оказать существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не требуются.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация вокруг СВО развивается, до настоящего момента последствия проведения СВО



ощутимого воздействия на деятельность Общества не оказывают. Однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Общества будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных негативных последствий.

Таким образом, АО «Горэлектросеть» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Горэлектросеть» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2024 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 183 судебных разбирательствах, общая сумма предъявленных исковых требований к дебиторам составила 100286 тыс.руб. Также обществом были направлены 793 претензии на общую сумму 1056725 тыс.руб.

АО «Горэлектросеть» и АО «КСК» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2024 год стоимость услуг по передаче составила 1105547 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 217127 тыс.руб., кредиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за услуги по передаче на 31.12.2024 года составила 119140 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2024 года составила 82730 тыс.руб. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Членами Совета директоров АО «Горэлектросеть» являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Краснопольский Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Кузнецов Дмитрий Анатольевич
- Матвеев Андрей Анатольевич
- Рогожин Евгений Александрович
- Малхасян Александр Ованесович

Совету директоров в течение 2024 года вознаграждение не выплачивалось.

Бенефициарными владельцами организации в 2024 году являлись:

- Мурадов Сергей Юрьевич (до 15.08.2024 г.), с долей участия в уставном капитале 100 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу согласно Решению от 24.06.2024 года были начислены дивиденды в сумме 17 960 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 2 594 тыс.руб., выплачено в 2024 году дивидендов 15 366 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2024 году не проводились.

- Мурадова Нина Игнатьевна (с 15.08.2024г.), с долей участия в уставном капитале 100 %. Бенефициарному владельцу согласно Решению от 13.11.2024 года были начислены дивиденды в сумме 59203 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 8780 тыс.руб., выплачено в 2024 году дивидендов 50422 тыс.руб., согласно Решению от 28.11.2024 года были начислены дивиденды в сумме 59203 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 8880 тыс.руб., выплачено в 2024 году дивидендов 50322 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2024 году не проводились.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 4192 тыс.рублей
- начислено отпускных – 241 тыс.рублей
- начислены страховые взносы – 761 тыс.рублей



- удержан НДФЛ из заработной платы – 576 тыс.рублей.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.  
Собрание акционеров запланировано в мае 2025 года.

Генеральный директор

Д.К.Осипенко

Финансовый директор

С.В. Краснопольский

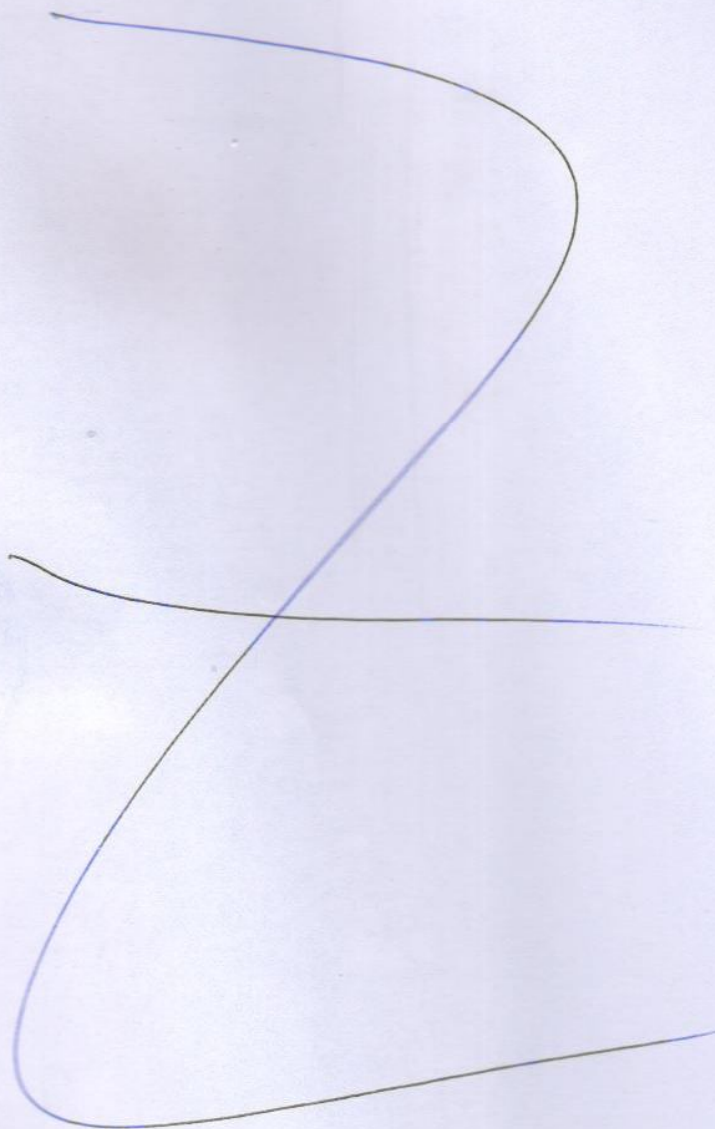
12.03.2025г.





38

ООО АК  
"ЮЭКО - АУДИТ"  
г. Лермонтов





В данном деле  
прошито,  
проинумеровано и  
скреплено печатью  
38 тридцать  
восемь ) лист ов  
Руководитель аудита  
Твердохлебова В.И.  
Твердохлебова В.И.

