

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 9 месяцев 2025 г.	433	(5)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433	(69)
3.2. Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	На конец периода				

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы														
Наименование показателя	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	364	429	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	4.1. Наличие и движение основных средств												
		На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 9 месяцев 2025 г.	816 637	-	61 770	-	-	(85 012)	-	-	-	-	-	878 406	(85 012)
	За 9 месяцев 2024 г.	1 258 149	(604 075)	64 621	(4 167)	(374)	(63 277)	-	(2 235)	(79)	-	-	1 316 367	(666 899)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 9 месяцев 2025 г.	9 593	(3 111)	21 016	(21 016)	(3 748)	(6 082)	-	-	-	9 593	(5 445)
	За 9 месяцев 2024 г.	9 593	-	-	-	-	(2 333)	-	-	-	9 593	(2 333)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые средства												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	796 558	825 245	1 266 758
Неамортизируемые основные средства - всего	984	984	977

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	35 554	35 554	91 238

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 9 месяцев 2025 г.	20 960	-	26 259	-	(517)	(24 007)	22 695	-
	За 9 месяцев 2024 г.	17 187	-	27 628	-	(5 865)	(11 819)	27 132	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 9 месяцев 2025 г.	32 455	-	41 767	-	-	(58 779)	15 443	-
	За 9 месяцев 2024 г.	28 027	-	41 950	-	(1 667)	(52 719)	15 591	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	169	-	-	-	-	
	За 9 месяцев 2024 г.	75 484	-	-	(74 484)	-	5 997	-	-	1 000	-	
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	169	-	-	-	-	
	За 9 месяцев 2024 г.	75 484	-	-	(74 484)	-	5 997	-	-	1 000	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 9 месяцев 2025 г.	11 950	-	22 636	(17 336)	-	-	X	X	17 251	-
	За 9 месяцев 2024 г.	24 708	-	66 492	(77 666)	-	-	X	X	13 534	-

6.2 Запасы в отношении...

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	168 818	(46 053)	85 691	-	(81 762)	-	(1 476)	-	172 933	(47 715)
	За 9 месяцев 2024 г.	116 699	(62 631)	120 886	-	(35 849)	-	(4 092)	-	198 373	(63 360)
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	168 818	(46 053)	85 691	-	(81 762)	-	(1 476)	X	172 933	(47 715)
	За 9 месяцев 2024 г.	116 699	(62 631)	120 886	-	(35 849)	-	(4 092)	X	198 373	(63 360)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	61 823	61 823	60 162	60 162	93 726	93 726
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 715	47 715	46 053	46 053	68 175	68 175

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	206 716	95 766	-	(111 638)	-	-	190 844
	За 9 месяцев 2024 г.	269 670	91 071	-	(182 818)	-	-	177 923
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	206 716	95 766	-	(111 638)	-	X	190 844
	За 9 месяцев 2024 г.	269 670	91 071	-	(182 818)	-	X	177 923

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	780	9 966	(10 351)	-	395
	За 9 месяцев 2024 г.	637	7 446	(7 551)	-	532

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	300 000	300 000	380 000
в том числе:			
Поручительство от АО "Горэлектросеть" г. Невинномысск, Мартынова Д. Н., ООО "МСК"	-	-	-
Выданные - всего	300 000	300 000	380 000
в том числе:			
Поручительство за АО "Горэлектросеть" г. Невинномысск	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Материальные затраты	17 222	11 756
Затраты на оплату труда	89 614	64 690
Отчисления на социальные нужды	19 226	12 990
Амортизация	87 042	63 279
Прочие затраты	129 473	221 543
Итого по элементам	342 577	374 258
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	342 577	374 258

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НЭСК» за 9 месяцев 2025года

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - **Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».**

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - **АО «НЭСК».**

Место нахождения Общества: 357100, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Гагарина, 50-А.

Открытое акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания» (далее по тексту - Общество) создано в порядке реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества «Горэлектросеть» г. Невинномысск, созданного путем приватизации МУП «Горэлектросеть» и является правопреемником прав и обязанностей ОАО «Горэлектросеть» г. Невинномысск в соответствии с разделительным балансом.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 10 января 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122651000152, свидетельство серия 26 № 003885557.

В соответствии с требованиями Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014г. №99-ФЗ, а также в связи с принятием годовым общим собранием акционеров ОАО «НЭСК» (протокол от 20.06.2016г.) Устава Общества в новой (третьей) редакции наименование Общества изменено на - Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей. Уставной капитал состоит из номинальной стоимости именных обыкновенных бездокументарных акций Общества, приобретенных акционерами – 200 000 (двести тысяч) штук, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг на 30.09.2025 г., имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров - два.

№ п/п	Перечень акционеров	Доля в уставном капитале %
1	Город Невинномысск в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска Ставропольского края	25
2	Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная сетевая компания»	75
	Итого	100,0

Информация о реестродержателях Общества - АО ВТБ Регистратор: 127015, г. Москва, ул. Правды д. 23.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным годовым общим собранием акционеров (Протокол №б/н от 20.06.2016 г.)

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Идентификационный номер налогоплательщика 2631802151.

Коды Общества:

- по ОКВЭД - 35.12.

- по ОКПО-30443999.

Среднесписочная численность работников за 9 месяцев 2025 года составила 132 человека.

Общество имеет обособленное подразделение - Сетевой участок "Ставропольский".

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 255 от 29.12.2023г.

4. Валюта в учете не используется.

5. Основные положения учетной политики.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: пункты 9 ФСБУ 6/2020

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

В 1 полугодии 2025 года переоценка основных средств не производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у Общества на конец отчетного периода нет.

Порядок признания выручки – методом начисления.

Объекты концессионного соглашения отражаются на сч. 04 "Нематериальные активы":

Объект концессионного соглашения	Стоимость по акту приема-передачи, тыс. руб.	Затраты концессионера на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения, тыс. руб.		Сумма амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения, тыс. руб.	Задолженность по оплате, вносимой концессионером концеденту, тыс. руб.	Доходы от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением	Расходы концедента на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения
		по факту хозяйственной деятельности	по концессионному соглашению				
КТП-15/145, район ул. Докучаева, 1	293	83	1 650	60	-	-	-
ВЛ-0,4 кВ № 15/1445.3 "Котельная"	39	18	150	9	-	-	-

6. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2025г. (далее - отчетный период) не происходили.

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	-
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	-
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	-
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	-
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	-
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	-
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	-
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	-
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	-
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	-

У Общества в период между отчетной датой (30.09.2025г.) и датой подписания

бухгалтерской отчетности (31.10.2025г.), не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за отчетный период.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия политической напряженности в связи с событиями, начавшимися 24.02.2022г. года и с новыми международными санкциями (п.11 ПБУ 7/98).

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на то, что риски оцениваются руководством, как не определенные.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

7. Информация об оценочных и условных обязательствах.

Общество создаёт резервы предстоящих расходов. Они создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство. Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у общества с большой долей вероятности существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;

- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;

- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами;

- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют

8. Информация о доходах организации.

Порядок признания выручки - методом начисления.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. без НДС		Темп изменения, %
	9 месяцев 2025	9 месяцев 2024	
Передача электроэнергии	346 916	481 134	-28

Состав прочих доходов:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества	1 584
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	167 478
Исправительные записи по операциям прошлых лет	10 527
Реализация товаров, услуг	5 425
Резерв	1 476
Штрафные санкции	16
Отражение доходов НМА	64
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3
Возмещение ущерба	185
ИТОГО	186 758

9. Информация о расходах организации.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	15 887
ФОТ	61 990
Отчисления	13 793
Амортизация	86 072
Прочие затраты	127 621
ИТОГО:	305 363

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
% по договорам лизинга по ФСБУ 25/2020	1 050
Амортизация	3 582
Благотворительная помощь	509
Договор цессии	167 478
Заработная плата, мат. помощь, отчисления	1 082
Налоги и сборы	782
Прочие расходы	16
Пени, штрафы, госпошлина	845
Реализация товаров, услуг	10 521
Резерв	3 138
Услуги банка	251
Членские взносы	139
Исправительные записи по операциям прошлых лет	120
Командировочные расходы	39
Комиссия	175
Коммунальные услуги	261
Услуги сторонних орг.	626
Досрочное расторжение долгоср. аренды (ИПА)	1 506
ИТОГО	192 120

10. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического или физического лица	Виды операций со связанными сторонами
	Юридическое и (или) физическое лицо, являющееся аффилированными лицами организации	<u>Акционеры АО «НЭСК»:</u> 1. Город Невинномысск в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномыска Ставропольского края 2. Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная сетевая компания»	Принятие решений через голосование на общих собраниях акционеров АО «НЭСК»
		<u>Члены СД АО «НЭСК»:</u> 1. Кулиев Вячеслав Игоревич 2. Аликов Константин Батырбекович; 3. Кияшко Денис Владимирович 4. Машошин Александр Николаевич 5. Павличенко Анна Николаевна;	Принятие решений по вопросам компетенции Совета директоров
		Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Аликов Константин Батырбекович	Выплата заработной платы согласно трудовому договору

11. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь за отчетный период не привлекалась.

12. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 9 месяцев 2025г.

№ п/п	Дата и номер кредитного договора	Кредитный портфель на 31.12.2024. тыс. руб.	Кредитный портфель на 30.09.2025. тыс. руб.	Процентная ставка
1	«РНКБ Банк (ПАО)» №171/23-ВК/Л от 28.12.2023г.	62 039	46 100	КС+2,5%, но не более 24

Информация о расходах по займам и кредитам:

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	
Сроки погашения займов (кредитов)	25.12.2026
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и(или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	нет
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	нет
Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы, тыс. руб.	-

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном периоде векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Предприятие не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

14. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

15. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организацией».

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход(доход)по налогу на прибыль учитывается по дебету(кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые обязательства(активы) отражаются по дебету(кредиту)счета 99 «Прибыль и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства(активы)».

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах –на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль

16. Информация о финансовых вложениях.

Структура финансовых вложений организации:

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости: Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется. По состоянию на 30 сентября 2025 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В зависимости от характера вложений и срока обращения:

Финансовые вложения	На 31.12.2024 начало периода, тыс.руб.	На 30.09.2025 конец периода, тыс.руб.	Обеспечения полученные, тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	
Краткосрочные финансовые вложения	1 000	0	нет

17. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде совместная деятельность отсутствует.

18. Информация об изменении оценочных значений.

Информация об изменении оценочных значений:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства	-385	395

19. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Производились корректировки показателей бухгалтерской отчетности за предшествующий отчетный период в текущем отчетном периоде.

20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 30.09.2025, тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	56
Денежные средства на расчетном счете	4 197
Денежные средства в пути	366
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	4 619

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2024г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 30.09.2025г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	нет
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	нет

Аккредитивы, открытые в пользу организации и в пользу других организаций отсутствуют.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

22. Информация, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 30 сентября 2025 года Общество выдало следующие обеспечения, отраженные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Кредитный договор АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск № 170/23-ВКЛ от 28.12.2023	Поручительство в обеспечение обязательств АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск (Д.поручительства №1153-170/23-ВКЛ от 28.12.2023)	25.12.2029	300 000

23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



К.Б. Аликов

Е. С. Ильенко

31.10.2025г.