

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «РЭК»
за 2025 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру АО «РЭК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЭК» (полное наименование: Непубличное акционерное общество «Региональная энергетическая компания»; ОГРН 1093925041781), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «РЭК» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего 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 общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Основные средства

Основные средства – разделы 3. «Содержание учетной политики» и 4 «Информация об отдельных активах и обязательствах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Организация имеет существенные остатки основных средств. Мы

сосредоточились на вопросе оценки внеоборотных активов, следовательно, определили его как ключевой вопрос аудита в связи с существенностью балансовой стоимости внеоборотных активов, а также зависимостью элементов амортизации и проверки на обесценение активов от различных предпосылок и допущений, что требует профессиональных суждений и оценок руководства.

Наши процедуры также включали:

- изучение учетной политики для целей бухгалтерского учета в области учета внеоборотных активов;
- анализ исходных данных, используемых для определения стоимости основных средств;
- проверку порядка и правомерности отражения в учете основных средств;
- выборочную проверку соответствующих первичных документов;
- анализ основных допущений и предпосылок, лежащих в основе определения элементов амортизации.
- проверку адекватности и полноты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Признание и оценка выручки

Признание выручки от оказания услуг по передаче электрической энергии, по технологическому присоединению, реализации электрической энергии являлось ключевым вопросом нашего аудита, так как выручка является существенной для бухгалтерской отчетности. Кроме того, операции по признанию выручки по своей природе подвержены потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок. Подходы к признанию выручки, информация о признанной выручке отражены в разделе 3. «Содержание учетной политики», 7. «Сведения о доходах и расходах организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры включали:

- изучение учетной политики в отношении признания выручки от оказания услуг по передаче электрической энергии, по технологическому присоединению, реализации электрической энергии;
- изучение системы внутреннего контроля за отражением выручки от оказания услуг по передаче электрической энергии, по технологическому присоединению, реализации электрической энергии;
- на выборочной основе проверка точности, своевременности и корректности признания выручки от оказания услуг по передаче электрической энергии, по технологическому присоединению, реализации электрической энергии.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров 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:

а) 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 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 Организации;

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

г) 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;

д) 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 членами Совета директоров, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)

Коротких
Елена Владимировна



Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов
Константин Константинович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

30 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Непубличное акционерное общество "Региональная энергетическая компания"</u>	по ОКПО	16646448
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3906214663
Организационно-правовая форма: <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности: <u>Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКФС	13
Адрес в пределах места нахождения <u>236003, Калининградская обл, Калининград г, Бакинская ул, дом № 2</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Министерство развития инфраструктуры Калининградской области

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Организация: <u>Непубличное акционерное общество "Региональная энергетическая компания"</u>	по ОКПО	16646448
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	1 759	2 354	2 950
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		1 759	2 354	2 950
4	Основные средства	1150	2 482 381	2 393 877	2 026 792
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		1 306 801	1 405 176	998 667
	Оборудование к установке		3 820	3 455	6 439
	Незавершенное строительство		1 061 018	977 965	970 863
	Права пользования активами		10 650	1 915	6 257
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		100 092	5 366	44 566
	Инвестиционная недвижимость	1160	28 041	1 389	58 489
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		28 041	1 389	58 489
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	12 576	9 609	27 684
	Итого по разделу I	1100	2 524 757	2 407 229	2 115 915
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	3 099	4 585	4 205
	в том числе:				
	Сырье и материалы		1 805	4 404	4 036



	Авансы, выданные на приобретение запасов		1 294	181	169
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 426
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		-	-	1 426
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	53 563	158 932	51 882
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		37 040	57 568	46 874
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		660	88 439	946
	Расчеты по налогам и сборам		1 681	-	3
	Сальдо по ЕНС		13 292	6 120	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	4	7
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	14
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		814	6 048	4 038
	Расходы будущих периодов		76	753	-
20	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	365 675	40 989	95 041
	в том числе:				
	Расчетные счета		365 675	40 989	95 041
	Прочие оборотные активы	1260	322	497	1 780
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		322	497	1 780
	Итого по разделу II	1200	422 659	205 003	154 334
	БАЛАНС	1600	2 947 416	2 612 232	2 270 249

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1	Уставный капитал	1310	1 154 744	798 336	798 336
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	356 408	-
	Резервный капитал	1360	39 917	39 917	39 917
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		39 917	39 917	39 917
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	335 710	262 896	114 837
	Итого по разделу III	1300	1 530 371	1 457 557	953 090
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	102 000	180 000	286 264
	в том числе: Долгосрочные кредиты		102 000	180 000	286 264
	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 698	64 970	47 334
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	992 224	729 846	838 095
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		9 423	2 200	2 407
	Безвозмездные поступления		3 394	3 633	3 873
	Кредиторская задолженность долгосрочная		979 407	724 013	831 815
	Итого по разделу IV	1400	1 166 922	974 816	1 171 693
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	1 850	3 770	4 377
	в том числе: Проценты по займам и кредитам		1 850	3 770	4 377
8	Кредиторская задолженность	1520	237 554	170 924	131 327
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 205	8 625	18 023
	Расчеты с покупателями и заказчиками		135 820	125 057	110 449
	Расчеты по налогам и сборам		18 650	14 339	1 865
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		72 561	20 809	813
	Сальдо по ЕНС		-	-	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 168	1 959	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		150	135	173
	Обязательство по аренде	1520	2 421	314	4 762
	Оценочные обязательства	1540	8 298	4 851	5 000
	Итого по разделу V	1500	250 123	179 859	145 466
	БАЛАНС	1700	2 947 416	2 612 232	2 270 249

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Ребров Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

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

Непубличное акционерное общество "Региональная
Организация: энергетическая компания"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО		
16646448		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
7	Выручка	2110	1 259 788	1 269 657
	в том числе:			
	Энергоснабжение (ЭСО) Активная энергия		454 609	352 850
	Услуги по передаче электроэнергии (ТСО)		318 722	317 889
	Услуги по передаче эл.эн.содержание эл.сетей Энергоснабжение(ЭСО)		224 218	201 287
	Энергоснабжение (ЭСО) Активная мощность (Генерация)		127 618	202 125
	Услуги по техприсоединению		127 574	189 378
	Выдача технических условий		46	-
	Реактивная энергия		4 369	3 108
	Активная энергия (Отклонения)		2 624	851
	Прочие услуги		8	667
	Аренда		-	1 502
7	Себестоимость продаж	2120	(1 080 452)	(1 010 698)
	в том числе:			
	Энергоснабжение (ЭСО) Активная энергия		(454 392)	(352 009)
	Услуги по передаче электроэнергии (ТСО)		(274 192)	(254 965)
	Услуги по передаче эл.эн.содержание эл.сетей Энергоснабжение(ЭСО)		(224 232)	(201 287)
	Энергоснабжение (ЭСО) Активная мощность (Генерация)		(127 620)	(202 125)
	Услуги по технологическому присоединению		(14)	(1)
	Экономия энергетических ресурсов		(2)	(306)
	Прочие		-	(5)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	179 336	258 959
7	Управленческие расходы	2220	(61 250)	(56 896)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	118 086	202 063
7	Проценты к получению	2320	1 959	21
	в том числе:			
	Проценты к получению		1 959	-
7	Проценты к уплате	2330	(2 783)	(1 479)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(2 783)	(1 479)
7	Прочие доходы	2340	14 099	8 562
	в том числе:			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		4 299	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		9 395	107
	Отчисления в оценочные резервы		-	568
	Безвозмездное получение имущества		239	239
	Прочие доходы (расходы)		88	36
	Неустойки, штрафы		78	7 612
7	Прочие расходы	2350	(8 273)	(7 226)
	в том числе:			
	Отчисления в оценочные резервы		(337)	-
	Иная операционная деятельность		-	(25)
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		(38)	(5)

	Госпошлина		(976)	(2 063)
	Расходы по выпуску акций		(193)	(230)
	Неустойки, штрафы		(3 918)	(66)
	Расходы по уплате страховых взносов		(1 943)	-
	Прочие доходы (расходы)		(671)	(364)
	Расходы на услуги банков		(197)	(168)
	Расходы, не принимаемые в налоговом учете		-	(4 305)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	123 088	201 941
7	Налог на прибыль организаций	2410	(32 871)	(53 880)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(28 110)	(18 170)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 761)	(35 710)
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 217	148 061

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
7	Совокупный финансовый результат	2500	90 217	148 061
7	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	7,81	18,55
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Ребров Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
16646448	
384	

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

Непубличное акционерное общество "Региональная
Организация: энергетическая компания"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	798 336	-	-	-	39 917	114 837	953 090
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	798 336	-	-	-	39 917	114 837	953 090

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	148 059	148 059
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	356 408	-	-	356 408
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	798 336	-	-	356 408	39 917	262 896	1 457 557
	На 31 декабря 2024 г.	3200	798 336	-	-	356 408	39 917	262 896	1 457 557
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	798 336	-	-	356 408	39 917	262 896	1 457 557

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	90 217	90 217
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(10 000)	(10 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	356 408	-	-	(356 408)	-	(7 403)	(7 403)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 154 744	-	-	-	39 917	335 710	1 530 371

Генеральный директор
(наименование должности)

Ребров Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

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

Непубличное акционерное общество "Региональная
Организация: энергетическая компания"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
16646448		
384		

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 605 989	1 228 420
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 545 082	1 166 920
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 673	1 351
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	57 234	60 149
	Платежи - всего	4120	(1 110 440)	(1 067 744)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(902 888)	(835 458)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(116 081)	(94 519)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(35 368)	(47 883)
	налога на прибыль организаций	4124	(29 903)	(11 148)
	прочие платежи	4129	(26 200)	(78 736)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	495 549	160 676

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11 760	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 801	-
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 959	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(94 623)	(108 464)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94 623)	(108 464)
	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	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 863)	(108 464)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(88 000)	(106 264)
	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	(10 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(78 000)	(106 264)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88 000)	(106 264)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	324 686	(54 052)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	40 989	95 041
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	365 675	40 989
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Ребров Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		получено	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 895 2 895	(640) (45)	-	-	(595) (595)	-	2 966 2 995	2 966 2 995	(1 236) (840)
в том числе:										
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	2 860 2 860	(582) (582)	-	-	(582) (582)	-	2 860 2 860	2 860 2 860	(1 163) (582)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 860 2 860	(582) (582)	-	-	(582) (582)	-	2 860 2 860	2 860 2 860	(1 163) (582)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	135 135	(59) (45)	-	-	(14) (14)	-	135 135	135 135	(72) (59)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	- -	-	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		получено	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Сайт	За 2025 г. За 2024 г.	135 135	(45) (45)	-	-	(14) (14)	-	135 135	135 135	(72) (59)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	- -	-	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 759	2 354	2 950
в том числе:			
Программы ЗВМ	1 696	2 276	2 860
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	63	77	90
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
За 2025 г.									
За 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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			на конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплыло (первоначальная (пересчитанная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 394 443	(989 267)	37 027	(921)	13 004	(107 222)	-	-	2 402 523	(1 085 723)
	За 2024 г.	1 867 014	(888 347)	475 521	(23 308)	-	(113 924)	-	-	2 394 443	(989 267)
Здания	За 2025 г.	950 780	(255 187)	5 025	-	-	(35 327)	-	-	927 824	(289 697)
	За 2024 г.	882 761	(216 553)	217 719	(4 634)	3 332	(41 866)	-	-	950 780	(255 187)
Сооружения	За 2025 г.	814 637	(258 249)	28 743	-	-	(47 651)	-	-	843 581	(306 899)
	За 2024 г.	586 505	(228 592)	247 006	(18 674)	9 671	(41 328)	-	-	814 637	(258 249)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	576 178	(471 144)	2 760	(514)	-	(23 946)	-	-	578 378	(495 150)
	За 2024 г.	574 773	(440 954)	1 123	-	-	(30 190)	-	-	576 178	(471 144)
Офисное оборудование	За 2025 г.	577	(225)	-	-	-	(70)	-	-	577	(284)
	За 2024 г.	313	(190)	264	-	-	(35)	-	-	577	(225)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 688	(4 463)	-	-	-	(218)	-	-	6 688	(4 661)
	За 2024 г.	6 688	(4 059)	-	-	-	(405)	-	-	6 688	(4 463)
Земельные участки	За 2025 г.	45 384	-	499	(406)	-	-	-	-	45 477	-
	За 2024 г.	35 974	-	9 410	-	-	(609)	-	-	45 384	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 085	(3 698)	-	-	-	(1 894)	-	-	33 068	(5 025)
	За 2024 г.	60 301	(1 812)	-	-	-	-	-	-	5 085	(3 698)
в том числе:											
	Здания	-	(3 437)	-	-	-	(533)	-	-	27 981	(4 787)
Сооружения	За 2025 г.	54 934	(1 638)	-	-	-	(1 799)	-	-	420	(192)
	За 2024 г.	420	(163)	-	-	-	(29)	-	-	420	(192)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	420	(96)	-	-	-	(46)	-	-	420	(163)
	За 2024 г.	282	(41)	-	-	-	(55)	-	-	420	(163)
Земельные участки	За 2025 г.	4 665	-	-	-	-	-	-	-	4 665	-
	За 2024 г.	4 665	-	-	-	-	-	-	-	4 665	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			на конец периода			
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 698	(12 993)	12 465	(588)	-	(3 142)	-	-	26 775	(16 124)
	За 2024 г.	14 698	(9 641)	-	-	-	(4 342)	-	-	14 698	(12 993)
в том числе:											
	Здания	7 446	(5 884)	11 022	(501)	-	(2 656)	-	-	17 967	(8 540)
Сооружения	За 2025 г.	7 446	(3 910)	-	-	-	(1 874)	-	-	7 446	(5 884)
	За 2024 г.	7 452	(7 099)	1 176	(87)	-	(447)	-	-	6 541	(7 546)
Земельные участки	За 2025 г.	7 452	(4 731)	-	-	-	(2 368)	-	-	7 452	(7 099)
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	(38)	-	-	296	(38)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	1 295 350	1 368 430	1 022 773	1 022 773	-	-
Здания	670 747	693 717	523 041	523 041	-	-
Сооружения	538 905	557 198	362 920	362 920	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	83 182	104 938	134 061	134 061	-	-
Офисное оборудование	282	352	123	123	-	-
Транспортные средства	2 006	2 224	2 629	2 629	-	-
Земельные участки	228	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	50 142	50 049	40 639	40 639	-	-

2хКП 0,4 кВ от ТП 17 10/0,4 кВ до ВРУ 0,4 кВ жд на ЗУ КН 39-15-141717-1647	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50
ТП 250 15/0,4кВ Зеленоградский р-н, п. Холмогорова, ул. Свистлая	3а 2024 г.	5 115	-	-	-	-	-	(90)	(5 025)	-
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-20 15/0,4кВ до ЗУ КН 39-05-030506 58 п. Сивяшево (теоприс. Пегиве	3а 2025 г.	261	-	-	-	-	-	-	(261)	-
2хКП 15кВ от места вставки в КЛ 15 кВ до ТП 250 15/0,4кВ (теоприс. Матюшина)	3а 2024 г.	9 072	-	-	-	-	-	-	(9 072)	-
ЛЭП 0,4кВ от ВЛ 0,4 кВ в СТ Зеленоградский р-н	3а 2025 г.	656	-	-	-	-	-	-	(656)	-
ЛЭП 0,4кВ от ВЛ 0,4 кВ в СТ Балча до ЗУ КН	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39.01.031103.220 (теоприс. Радик А. Н., дор. № 91/2025)	3а 2024 г.	235	-	-	-	-	-	-	(235)	-
ЛЭП 0,4кВ от ВЛ 0,4 кВ в СТ Балча до ЗУ КН	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39.01.031103.285 (теоприс. Будяко Д. С., дор. № 90/2025)	3а 2024 г.	92	-	-	-	-	-	-	-	92
КЛ 0,4 кВ от ТП 2 10/0,4 кВ-ТП 3 10/0,4 кВ до ВРУ 0,4 кВ жилого дома № 8, 9, 10 на ЗУ КН 39-15-141717.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТП-1, ТП-5, ТП-7, 8, 9, 10, 11, 20 и телерам. ТП 34-8 328-11	3а 2025 г.	672	-	-	-	-	-	-	-	672
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-19 15/0,4кВ до ЗУ КН 39-05-030506 645 п. Сивяшево(ТП-0607/25)	3а 2025 г.	177	-	-	-	-	-	-	(177)	-
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-19 15/0,4кВ до ЗУ КН 39-05-030506 633 п. Сивяшево(ТП-1807/25)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-19 15/0,4кВ до ЗУ КН 39-05-030506 645 п. Сивяшево(ТП-1807/25)	3а 2025 г.	129	-	-	-	-	-	-	(129)	-
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ЗРУ ПС 110кВ О-67 Родники до ТП 242, ТП 243	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
КТП 1000 кВА 15/0,4 кВ Зав. № 136	3а 2025 г.	560	-	-	-	-	-	-	(560)	-
проект 2хКП 0,4кВ от ТП 19 10/0,4кВ до жд №1 и 2хКП 0,4кВ до жд №2 (СЗ Стройтранс)	3а 2024 г.	98	-	-	-	-	-	-	-	98
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ ТП 43-11 15/0,4кВ до ЗУ 39-08-030001-138 Борозинское (теоприс. Галоптик Л)	3а 2025 г.	302	-	-	-	-	-	-	(302)	-
КЛ 15 от лин.учебок ТП-1 Авиационная 15/0,4 кВ до ТП 15/0,4 кВ СНТ "50 лет Октября"	3а 2024 г.	4 022	-	-	-	-	-	-	(4 022)	-
2хКП 0,4кВ от ТП15 10/0,4кВ до ВРУ 0,4кВ жд №7 (теоприс. Модуль-Запад)	3а 2025 г.	1 198	-	-	-	-	-	-	(1 198)	-
2хКП 0,4кВ от ТП 1810/0,4кВ до ВРУ 0,4кВ жд№8 (теоприс. Модуль-Запад)	3а 2024 г.	733	-	-	-	-	-	-	(733)	-
ЛЭП 0,4кВ от ТП-16 10/0,4кВ до дома №3 по ГП	3а 2025 г.	2 413	-	-	-	-	-	-	(2 413)	-
ЛЭП 0,4кВ от ТП-5 10/0,4кВ до дома №4 по ГП	3а 2024 г.	1 679	-	-	-	-	-	-	(1 679)	-
Комплексная трансформаторная подстанция серии "Сети-2"КТП-П-1000/10/0,4-15-У1-50/К	3а 2025 г.	2 200	-	-	-	-	-	-	(2 200)	-
2хКП 10кВ(новые) от места вставки в КЛ 10кВ (от ТП-10 телерам до ТП-11 телерам) до ТП 10/0,4кВ (Актис	3а 2024 г.	2 630	-	-	-	-	-	-	-	2 630

Распределит. ПС О-44 Промышленная	За 2025 г. 4 873	4 873	-	-	-	-	-	4 873	-	-	-	4 873
ПС-044	За 2024 г. 4 873	4 873	-	-	-	-	-	4 873	-	-	-	4 873
Промышленная (ИП) реконст руция	За 2025 г. 448 864	448 864	-	-	-	-	-	448 864	-	-	-	448 864
ТП 100,4кВ, КП10кВ, ККС 10кВ ул. Чистова 81 (теплос Служба)	За 2024 г. 398 944	398 944	-	-	-	-	-	398 944	-	-	-	448 864
ТП-2 Авиационная (теплос. Форт Строй)	За 2025 г. 25 397	25 397	-	-	-	-	-	25 397	-	-	-	-
ТП-3 Авиационная (теплос. Форт Строй)	За 2024 г. 55	55	-	-	-	-	-	55	(55)	-	-	-
ТП-4 Авиационная (теплос. Форт Строй)	За 2025 г. 55	55	-	-	-	-	-	55	(55)	-	-	-
ТП-4 Авиационная (теплос. Форт Строй)	За 2024 г. 55	55	-	-	-	-	-	55	(55)	-	-	-
ККС (комплектный кабельный соединитель) 15кВ(теплос. Форт Строй)	За 2025 г. 27	27	-	-	-	-	-	27	(27)	-	-	-
КП от ККС 15кВ до ТП-4 Авиационная(теплос. Форт Строй)	За 2024 г. 48	48	-	-	-	-	-	48	(48)	-	-	-
КП от ТП-4 Авиационная до ТП-3	За 2025 г. 97	97	-	-	-	-	-	97	(97)	-	-	-
Авиационная(теплос. Форт Строй)	За 2024 г. 97	97	-	-	-	-	-	97	(97)	-	-	-
Два кабельные линии 0,4кВ от ТП 15 до ВРУ мид №8(теплос.	За 2025 г. 65	65	-	-	-	-	-	65	(65)	-	-	-
№8(теплос.	За 2024 г. 65	65	-	-	-	-	-	65	(65)	-	-	-
Два кабельные линии 0,4кВ от ТП 15 до ВРУ мид №7(теплос.	За 2025 г. 148	148	-	-	-	-	-	148	(148)	-	-	-
РТП-221 15 0,4кВ Холмогорова (теплос. С3 Ивест-Иванова, телес. кортня)	За 2024 г. 325	325	-	-	-	-	-	325	(325)	-	-	-
СП 131 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2025 г. 325	325	-	-	-	-	-	325	(325)	-	-	-
СП 132 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2024 г. 325	325	-	-	-	-	-	325	(325)	-	-	-
СП 181 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2025 г. 325	325	-	-	-	-	-	325	(325)	-	-	-
СП 181 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2024 г. 325	325	-	-	-	-	-	325	(325)	-	-	-
КП 0,4кВ № 1 от ТП-13 до СП 131 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2025 г. 89	89	-	-	-	-	-	89	(89)	-	-	-
КП 0,4кВ № 2 от ТП-13 до СП 131 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2024 г. 89	89	-	-	-	-	-	89	(89)	-	-	-
КП 0,4кВ № 3 от ТП-13 до СП 132 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2025 г. 89	89	-	-	-	-	-	89	(89)	-	-	-
КП 0,4кВ № 4 от ТП-13 до СП 132 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2024 г. 89	89	-	-	-	-	-	89	(89)	-	-	-
КП 0,4кВ № 5 от ТП-18 до СП 181 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2025 г. 220	220	-	-	-	-	-	220	(220)	-	-	-
КП 0,4кВ № 6 от ТП-18 до СП 181 (теплос. С3 «ЮТО-ВОСТОК-1)	За 2024 г. 220	220	-	-	-	-	-	220	(220)	-	-	-
РП-1 (67/1) 15кВ п. Звездарье (теплос. ООО СЗ Ярд Ивест)	За 2025 г. 130	130	-	-	-	-	-	130	(9 294)	-	-	-
2кВ 15кВ от РП-3 15кВ до ТП 3/2 150,4кВ (теплос. (проектный))	За 2024 г. 1 871	1 871	-	-	-	-	-	1 871	-	-	-	-
2кВ 15кВ от РП 67/1 15кВ до ТП 6701 150,4(теплос. Ярд Ивест)	За 2025 г. 137	137	-	-	-	-	-	137	-	-	-	-
ЛЭП 0,4 кВ от РУ 0,4 кВ (Энергоблок)	За 2024 г. 100	100	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-
Две ЛЭП 0,4 кВ от ТП 169-20 150,4 кВ в п. Селевико Зеленоградского района, в объеме Л-4 и Л-6	За 2025 г. 2 223	2 223	-	-	-	-	-	2 223	-	-	-	-

Наименование показателей	Период		Изменения за период				На конец периода			
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спасиво	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
КП №2 15 кВ от РП1 67/1 до ТП 67/1 (тех.прис. Ярд Инаест)					2 332					(2 332)
КП №1 15 кВ от РП1 3 до ТП 3/3 (Абрамев)					194					(194)
КП №2 15 кВ от РП1 3 до ТП 3/3 (Абрамев)					251					(251)
КП 10кВ от КЭС до ТП 23-01 (тех.прис. Спартак)					9 291					(9 291)
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-20 п. Селевино (ТС №13П-0607/24)					255					(255)
ТП 10/0,4кВ (тех.прис. Спартак)					22 030					(22 030)
ЛЭП 0,4кВ от опоры ВЛ 0,4кВ от ТП 169-20 15/0,4кВ до опоры 3У №1 39-05 03/05/06/72 (ТС№13П-22/08/24)					323					(323)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего										
в том числе:										
	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателей	Период		Изменения за период				На конец периода			
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спасиво	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего										
в том числе:										
	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего										
в том числе:										
	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего										
в том числе:										
	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 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	описано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	4 595	(10)	2 023 066	10	(2 024 562)	X	X	3 099	-	
	За 2024 г.	4 215	(10)	1 935 767	-	(1 935 386)	X	X	4 595	(10)	
в том числе:											
	Сырье и материалы	4 414	(10)	8 521	10	(1 474)	-	(9 656)	1 805	-	
Товары	За 2025 г.	4 046	(10)	7 810	-	(2 741)	-	(4 701)	4 414	(10)	
	За 2024 г.	-	-	852 948	-	(806 330)	-	(46 618)	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	798 266	-	(755 485)	-	(42 771)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	217 455	-	(273 729)	-	56 275	-	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	181	-	207 735	-	(255 208)	-	47 473	-	-	
	За 2024 г.	169	-	943 736	-	(942 623)	-	-	1 294	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	921 964	-	(921 952)	-	-	181	-	
	За 2024 г.	-	-	406	-	(406)	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав

Наименование показателя	На 31 декабря 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	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						по условиям договора		резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	на конец периода	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	167 081 60 524	(8 150) (8 644)	70 933 127 301	77 7 617	181 333 (28 162)	(65) 199	(6 536) (7 118)	56 693 167 081	(3 130) (8 150)					
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 088 53 889	(6 520) (7 015)	56 501 36 388	- -	(82 048) (26 000)	- (189)	(6 536) (7 118)	38 541 64 088	(1 501) (6 520)					
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	88 439 946	- -	87 493 -	- -	(88 426) -	(3) -	- -	88 439 -	- -					
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 677 5 667	(1 629) (1 629)	4 853 3 683	77 7 617	(10 102) (1 914)	(62) (10)	- -	2 443 7 677	(1 629) (1 629)					
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 3	- -	1 681 -	- -	- -	(3) -	- -	1 681 -	- -					
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 120 -	- -	7 172 6 120	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	13 292 6 120	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 7	- -	- -	- -	(4) (7)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 4	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 14	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- (14)	- -

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	909 846 1 124 359	403 664 99 663	- -	(219 255) (314 176)	(31) -	- -	1 094 224 909 846	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	724 013 831 815	394 241 99 663	- -	(138 816) (207 465)	(31) -	- -	979 407 724 013	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 200 2 407	9 423 -	- -	(2 200) (207)	- -	- -	9 423 2 200	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	180 000 286 264	- -	- -	(78 000) (106 264)	- -	- -	102 000 180 000	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 633 3 873	- -	- -	(239) (239)	- -	- -	3 394 3 633	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	175 008 140 466	208 774 144 430	3 918 68	(145 844) (109 813)	(31) (230)	87	241 825 175 008	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 625 18 023	8 205 8 654	- -	(8 625) (18 025)	- (27)	- -	8 205 8 625	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	125 057 110 449	138 848 101 184	- -	(128 054) (86 376)	(31) (200)	- -	135 820 125 057	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	135 173	- 67	3 918 68	(3 903) (257)	- (3)	- 87	150 135	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	314	2 415	-	(308)	-	-	2 421	

	3а 2024 г.	4 762	96		(4 544)		314
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 770	-	(1 921)	1 850	-	1 850
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	4 377	-	(607)	3 770	-	3 770
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 339	7 344	(3 033)	18 650	-	18 650
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	1 865	12 474	-	14 339	-	14 339
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20 808	51 753	-	72 561	-	72 561
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	813	19 995	-	20 808	-	20 808
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	3	-	(3)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1 959	209	-	2 168	-	2 168
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	1 959	-	1 959	-	1 959
Итого	3а 2025 г.	1 084 854	612 438	(365 099)	1 336 049	X	1 336 049
	3а 2024 г.	1 264 825	244 093	(423 989)	1 084 854	X	1 084 854

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 851	14 631	(10 890)	(294)	8 298
	3а 2024 г.	5 000	5 769	(5 793)	(125)	4 851
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков с 2025 г.	3а 2025 г.	718	14 631	(6 757)	(294)	8 298
	3а 2024 г.	867	5 769	(5 793)	(125)	718
Оценочное обязательство по	3а 2025 г.	4 133	-	(4 133)	-	-

оплате отпусков	3а 2024 г.	4 133	-	-	-	4 133
-----------------	------------	-------	---	---	---	-------

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	103 970	103 970	103 970
в том числе:			
БАНК ПСБ ПАО	103 970	103 970	103 970

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	864 043	804 861
Затраты на оплату труда	87 654	73 811
Отчисления на социальные нужды	25 193	20 730
Амортизация	110 961	109 317
Прочие затраты	53 851	58 877
Итого по элементам	1 141 693	1 067 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 141 702	1 067 595

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «РЭК»

1. Сведения об организации

Непубличное акционерное общество «Региональная энергетическая компания» (сокращенное наименование — АО «РЭК») создано в результате преобразования Областного Государственного Унитарного Предприятия «Региональная энергетическая компания» 31 декабря 2009 года.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 236003, г. Калининград, ул. Бакинская, 2. Организации присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3906214663 и КПП 390601001.

Единственным акционером АО «РЭК» является Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области.

В целях реализации постановления Правительства Калининградской области от 06.09.2024 г. №360-п «Об условиях приватизации государственного имущества Калининградской области, подлежащего внесению в уставный капитал АО «РЭК» и распоряжения Правительства Калининградской области от 05.09.2024 № 268-рп «Об увеличении уставного капитала АО «РЭК» был заключен договор о приобретении акций дополнительного выпуска 29 октября 2024 года в количестве 3 564 078 (три миллиона пятьсот шестьдесят четыре тысячи семьдесят восемь) штук. В счёт оплаты передаваемых акций Агентство передало в собственность Общества государственное Имущество Калининградской области рыночной стоимостью 356 407 800 (триста пятьдесят шесть миллионов четыреста семь тысяч восемьсот) рублей: земельные участки, оборудование, нежилые здания.

9 сентября 2025 года зарегистрировано увеличение уставного капитала в размере 356 407 800 (триста пятьдесят шесть миллионов четыреста семь тысяч восемьсот) рублей.

Уставный капитал организации сформирован и оплачен на 100% и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 154 743,80 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные акции в количестве 11 547 438 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Единственным собственником является Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

По результатам проведенного АО «РЭК» конкурса в электронном виде, согласно Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе

в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на право заключения договора на проведение аудита отчетности для нужд АО «РЭК» за 2025-2027 годы, для проведения ежегодного обязательного аудита за 2025 год утвержден аудитор - общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 0800700004925000001 от 23 декабря 2025 г. заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг за 2025 год составляет 400,04 тыс. руб., в том числе НДС.

Основным органом управления Общества до 28.12.2025 года является Совет директоров в числе:

- Орлова Елена Анатольевна – председатель Совета директоров
- Бойко Геннадий Александрович
- Горкин Анатолий Александрович
- Пильтихина Людмила Федоровна
- Корнаухов Егор Юрьевич;

с 29.12.2025 года является Совет директоров в числе:

- Орлова Елена Анатольевна – председатель Совета директоров
- Шестаков Алексей Сергеевич
- Горкин Анатолий Александрович
- Батуркина Евгения Валерьевна
- Корнаухов Егор Юрьевич

В 2025 году выплаты Совету директоров не производились.

Контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией.

Руководство текущей деятельностью АО «РЭК» осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

С 06 сентября 2021 года решением акционера АО «РЭК» генеральным директором назначен Ребров Олег Николаевич (Распоряжение Правительства Калининградской области № 157-рп от 06.09.2021 года).

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий состав Общества включает в себя: Генерального директора, заместителя генерального директора, заместителя генерального директора-главный бухгалтер, главный инженер.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, платежи в пользу основного управленческого персонала)	21 022,63	20 140,29
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по		

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
	истечения 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	0	0
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	21 022,63	20 140,29

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1.	Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала (без учета отчислений на страховые взносы)	1 409,78	1 362,05
1.1	Генеральный директор	535,18	376,57
1.2	Первый заместитель генерального директора	486,88	422,21
1.3	Заместитель генерального директора по инвестиционной программе	0,00	254,63
1.4	Главный инженер 1	0,00	116,10
1.5	Главный инженер 2	387,71	192,54
2.	Среднемесячный размер оплаты труда работников (без учета основного управленческого персонала, без учета отчислений на страховые взносы)	128,31	126,99
3.	Соотношение среднемесячной оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда к среднемесячному общему фонду оплаты труда (без учета отчислений на страховые взносы)	0,66%	0,71%
4.	Соотношение среднемесячной оплаты труда 10% работников с самой высокой оплатой труда к среднемесячному общему фонду оплаты труда (без учета отчислений на страховые взносы)	5,06%	3,89%
5.	Доля управленческих расходов на оплату труда в общей структуре расходов организации (без учета отчислений на страховые взносы)	1,53%	1,84%
6.	Расходы на оплату труда в общей структуре расходов организации (без учета отчислений на страховые взносы)	92 304,27	73 864,22
7.	Сокращение размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе отказ от выплат вознаграждений	-	-

Вид деятельности по ОКВЭД 35.11 Производство электроэнергии
Основной целью компании является содействие развитию электросетевого комплекса Калининградской области.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, списочная численность работников АО «РЭК» составляет 52 человека.

В настоящее время, в соответствии с концепцией создания АО «РЭК», основной целью компании является содействие развитию электросетевого комплекса Калининградской области, надежное и качественное обеспечение потребителей Калининградской области электрической энергией.

Исходя из этого, главным предназначением деятельности АО «РЭК», является обеспечение жизнедеятельности и конкурентоспособности промышленных, гражданских и других объектов Калининградской области через эффективную поставку электрической энергии региональным потребителям. Усилия компании направлены на повышение эффективности её деятельности и содействие всестороннему развитию регионального энергетического рынка. Компания позиционирует себя как часть электроэнергетической отрасли Калининградской области, призванную обеспечивать решение задач социально-экономического развития региона.

Главными задачами, стоящими перед Обществом, являются:

- создание материально-технических условий для удовлетворения спроса на электроэнергию и надежного электроснабжения потребителей;
- реализация инвестиционной программы развития производственной базы предприятия;
- повышение эффективности хозяйственной деятельности, системы управления предприятием и улучшение его финансово-хозяйственных показателей.

В рамках решения обозначенных задач в качестве основных направлений производственно-инвестиционной деятельности предприятия на среднесрочную перспективу рассматриваются:

- продолжение развития объектов электросетевого хозяйства и наращивание производственных мощностей предприятия, обеспечивающих интересы существующих и перспективных потребителей электроэнергии;
- бесперебойное энергоснабжение промышленных объектов, а также объектов бюджетополучателей муниципального и федерального значения.

Целевым рынком, на котором осуществляет свою деятельность АО «РЭК», являются территориальные сегменты розничного рынка электрической энергии Калининградской области, расположенные в местах размещения центров питания и других электросетевых объектов компании. Потребители – промышленные, транспортные, сервисные и коммунальные предприятия, общественные и государственные организации.

Основными видами деятельности АО «РЭК» являются: оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, предоставление услуг по передаче электроэнергии, энергоснабжение потребителей.

Общество осуществляет деятельность, подлежащую государственному регулированию. Органом исполнительной власти Калининградской области, осуществляющим непосредственное исполнение государственной функции по установлению цен (тарифов), является Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «РЭК» за 2025 год составлена в соответствии с федеральным стандартом — ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н).

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

3.Содержание учетной политики

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет велся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом от 30 декабря 2024 года.

Основные принципы учета активов и обязательств организации, закрепленные учетной политикой:

Учет Основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится 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.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтере, линейным способом по всем объектам.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

-основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

-затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

-Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

-Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, для производственного оборудования, относящиеся к объектам энергетики (кабельные линии, трансформаторные подстанции, в том числе мачтовые и другие). Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Учет нематериальных активов

Нематериальный актив – актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая превышает 100 000 рублей. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив

Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности (себестоимость, управленческие, коммерческие расходы в зависимости от целей, в которых нематериальные активы предполагается использовать) периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

С 01.01.2024 Общество перешло на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов и

объектов нематериальных активов сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утвержденной Руководителем организации.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

В составе МПЗ учитываются активы, в отношении которых, выполняются условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет доходов

Общество является сетевой и энергосбытовой организацией, осуществляющей в качестве одного из основных видов деятельности продажу приобретенной электроэнергии и мощности конечным потребителям и в своей деятельности руководствуется Федеральным законом № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 г., Постановлением Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 г., Постановлением Правительства № 1172 от 27.12.2010г, Постановлением Правительства РФ № 1178 от 29.12.2011 г., Приказом ФАС России № 1554/17 от 21.11.2017 г., Приказом ФСТ России №20-э/2 от 11.09.2012 г. Реализация электроэнергии, как и любого другого товара, обеспечивается в рамках функционирования оптовых и розничных рынков.

Сбыт электроэнергии конечным потребителям осуществляют энергосбытовые компании, гарантирующие поставщики. В соответствии со ст. 539 ГК РФ и Постановлению Правительства РФ от 04.05.2012 г. № 422 по договору энергоснабжения, энергосбытовая организация обязуется продавать абоненту (потребителю) через присоединительную сеть энергию, а абонент обязуется оплачивать принятую энергию, а также соблюдать предусмотренный договором режим ее потребления. Энергосбытовая организация обязана продавать абоненту энергию через присоединительную сеть в количестве, предусмотренном договором энергоснабжения и с соблюдением режима подачи, согласованного сторонами. Количество поданной абоненту и использованной им энергии определяется в соответствии с данными об ее фактическом потреблении. Порядок расчетов за электроэнергию определяется законом, п. IV Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 г. №442, иными правовыми актами или соглашениями сторон. Оплата энергии производится в соответствии со ст. 544 ГК РФ за фактически принятое абонентом количество энергии в соответствии с данными учета энергии.

Энергосбытовая организация осуществляет перепродажу электроэнергии без какого-либо доведения ее до состояния, пригодного для продажи конечному покупателю. В этом случае, приобретенная у энергоснабжающей организации, на оптовом и розничном рынке электроэнергия учитывается в составе товаров.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих и арендованных активов, прав, возникающих из объектов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к прочим доходам.

Учет расходов

Так как предприятие приобретает электроэнергию для дальнейшей ее перепродажи, то, такие активы подлежат учету в составе материально-производственных запасов на счете 41 «Товары».

Затраты на приобретение генерирующей мощности относятся к иным затратам, непосредственно связанным с приобретением материально-производственных запасов, и они учитываются в стоимости приобретенной электроэнергии, т.е. на счете 41 «Товары».

Ввиду того, что мощность является таким же товаром, как и электроэнергия, вся приобретенная мощность принимается к учету как 1 Квт/час.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

- управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с целью ведения отдельного учета формируются по фактически произведенным расходам отдельно по видам деятельности в разрезе субконто. Списание расходов производится ежемесячно в качестве условно - постоянных на счет 90.8.1 «Управленческие расходы» пропорционально выручке, полученной от реализации продукции (работ, услуг) в разрезе видов деятельности. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- расходы основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов номенклатуры и видов деятельности в разрезе субконто. Списание расходов производится ежемесячно на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» по видам номенклатуры и видам деятельности;

- прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, в котором фактически произведен расход на дату подтверждающего документа.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;

- материальные расходы: по выполненным работам, в т.ч. ремонтным, аварийным, расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг и (или) образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- расходы на оплату труда (кроме работников аппарата управления и хозяйственных служб);

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с вышеуказанной оплаты труда;

- расходы на приобретение электрической энергии;

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода

- расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

- выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом "по отгрузке", отдельно по видам деятельности: энергоснабжение, услуги по передаче электрической энергии, технологическое присоединение.

- налоговый учет в 2025 году велся смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

- общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;

- общество формирует резерв под обесценение МПЗ в бухгалтерском учете;

- общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете;

- в отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

- при раскрытии показателей отчетности общество руководствуется критериями существенности показателя. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

В Учетную политику в целях бухгалтерского учета были внесены изменения в связи (с изменением в законодательстве в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.) В 2025 г. вступили в силу два Стандарта бухучета: ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Информация о корректировке данных отчетности 2024 года в отчетности 2025 года, в целях сопоставления показателей:

Строка ОФР	Наименование показателя	Данные ОФР за 12 месяцев 2024 г. До изменений	Изменения ОФР за 12 месяцев 2024г.	Данные ОФР за 12 месяцев 2024 г. с учетом изменений
стр.2340	Прочие доходы, в т.ч.	8 734	-7183	1 551
	Отчисления в оценочные резервы	7 065	-6497	568
	Реализация основных средств	1136	-189	947
	Прочие доходы (расходы)	304	-268	36
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	229	-229	0
стр.2350	Прочие расходы, в т.ч.	7 854	-7419	435

Реализация основных средств	840	-840	0
Отчисления в оценочные резервы	6 623	-6623	0
Неустойки, штрафы	76	-10	66
Прибыль (убыток) прошлых лет	17	-17	0
Налоги и сборы	23	-23	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	234	-229	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7	357	364
Прочие косвенные расходы	34	-34	0

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

По состоянию на 31 декабря 2024 года первоначальная стоимость основных средств АО «РЭК» составляла 2 409 340 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года 2 429 298 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на 31 декабря 2024 года 1 005 947 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года 1 116 872 тыс. руб.

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств на 31 декабря 2024 года 2 393 877 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года – 2 482 381 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации основных средств за 2024 год составила 118 266 тыс. руб., за 2025 год – 118 757 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств в 2024 на 507 429 тыс. руб. произошло за счет приобретения объектов ОС, завершения строительства и ввода объектов в эксплуатацию, а также приобретения акций дополнительного выпуска, увеличение стоимости основных средств в 2025 на 19 958 тыс. руб. произошло за счет завершения строительства и ввода объектов в эксплуатацию.

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации.

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

По состоянию на 31 декабря 2024 года права пользования активами (далее ППА) АО «РЭК» составили 14 897 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации ППА 12 983 тыс. руб.

Остаточная стоимость ППА составляет 1 915 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года права пользования активами (далее ППА) АО «РЭК» составили 26 775 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации ППА 16 124 тыс. руб.

Остаточная стоимость ППА составляет 10 650 тыс. руб.

Стоимость незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 977 967 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года составляет 1 061 018 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2024 года составила 158 932 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года составила 53563 тыс. руб.

Сумма денежных средств на расчетном счете в банке (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

- на конец 2024 года составила – 40 989 тыс. руб.

- на конец 2025 года составила – 365 675 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) включают в себя: Расходы будущих периодов, которые составили на 31.12.2024 года - 497 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 322 тыс. руб.

В 2025 году увеличение уставного капитала составило 356 407,8 тыс. рублей. В счёт оплаты передаваемых акций Агентство передало в собственность Общества государственное Имущество Калининградской области рыночной стоимостью 356 407 800 (триста пятьдесят шесть миллионов четыреста семь тысяч восемьсот) рублей: земельные участки, оборудование, нежилые здания.

Долгосрочная кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам отражена без НДС по строке 14501 Бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2024 года составила – 724 013 тыс. руб.,

- на 31 декабря 2024 года составила – 979 407 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса составила: на 31 декабря 2024 года – 170 924 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года – 237 554 тыс. руб., в том числе:

5. Кредитные обязательства

Задолженность по кредитным договорам по основному долгу (строка 1410 Бухгалтерского баланса):

- на 31 декабря 2024 года составляет 180 000 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2025 года составляет 102 000 тыс. руб.

Задолженность по кредитным договорам по процентам (строка 1510 Бухгалтерского баланса):

- на 31 декабря 2024 года составляет 3 770 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2025 года составляет 1 850 тыс. руб.

17.06.2021 года АО «РЭК» заключило с СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" кредитный договор № 110-0011-21-2-19 от 17.06.2021 об открытии кредитной линии (с установленным лимитом выдачи) на общую сумму 300 000 тыс. рублей.

Цель кредита: Финансирование капитальных затрат по техническому перевооружению и реконструкции ПС 110/10/6Кв О-44 «Промышленная» (Финансирование мероприятий, направленных на реконструкцию ПС 110/10/6Кв О-44 «Промышленная»), в совокупности с ограничениями использования Кредита.

По кредитному договору № 110-0011-21-2-19 от 17.06.2021 года:

	2024 год (тыс.руб.)	2025 год (тыс.руб.)
Привлечено кредитных средств	0,00	0,00
Погашено кредитных средств	80 000,0	78 000,0
Проценты к уплате	46 174,3	33 447,3
Погашены проценты	46 471,2	35 367,8

Сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционных активов в 2024 году составляет – 46 292,8 тыс. руб., в 2025 году – 33 447,32 тыс. руб.

6. Предоставленное в залог имущество

27 апреля 2022 года, заключен Договор ипотеки нежилого здания сооружения и земельного участка № Н-1/100-0011-21-2-19 с ПАО «Промсвязьбанк».

Заключено ДС №1 от 22.08.2023 г. к Договору ипотеки нежилого здания сооружения и земельного участка № Н-1/100-0011-21-2-19 с ПАО «Промсвязьбанк» по внесению изменения по предоставлению Залогодержателю имущества. Имущество, переданное в залог банку:

- Нежилое сооружение - сооружение электроэнергетики ПС 110/15/10кВ Авиационная, расположенное по адресу: Калининградская обл., городской округ «Калининград», ул. Габайдулина, площадь 546,4 кв.м., кадастровый № 39:15:120324:307;

- Нежилое сооружение - сооружение электроэнергетики КЛ 15 кВ от ЗРУ 15 кВ ПС 110кВ Чкаловская-2 до РП-1 15 кВ Авиационный, расположенное по адресу: Калининградская обл., городской округ «Калининград», ул. Губайдулина -улица Большая Окружная, протяженностью 110м, кадастровый № 39:15:120324:309;

- Нежилое сооружение - сооружение электроэнергетики Отпайки КЛ 110 кВ от ВЛ 110 кВ О-11 Ленинградская -О-35 Космодемьянская (№148) и ВЛ 110 кВ О-11 Ленинградская -О-29 Чкаловск (№125), расположенное по адресу Калининградская обл., городской округ «Калининград», ул. Губайдулина - улица Большая Окружная -Советский проспект, протяженностью 1 312 м, кадастровый № 39:15:000000:19800;

-Земельный участок, на котором находится имущество, расположенный по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Габайдулина, общей площадью 8732 +/- 33 кв.м., кадастровый № 39:15:120324:277;

-Земельный участок, на котором находится имущество, расположенный по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, Советский проспект, общей площадью 84 +/- 2 кв.м., кадастровый № 39:15:120707:107;

-Земельный участок, на котором находится имущество, расположенный по адресу: Калининградская обл., г. Калининград, ул. Габайдулина, общей площадью 87 +/- 2 кв.м., кадастровый № 39:15:120707:105

В 2025 году имущество АО «РЭК» в залог не передавалось.

7. Сведения о доходах и расходах организации

Основным источником доходов АО «РЭК» является выручка по основным видам деятельности.

Выручка (без НДС) за 2024 год составила – 1 269 657 тыс. руб., за 2025 год составила – 1 259 788 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	2025 (тыс.руб)	2024 (тыс.руб)
Услуга по передаче электрической энергии	318 722	317 889
Услуга по технологическому присоединению	127 574	189 378
Реализация электрической энергии	813 438	760 221
Выдача технических условий	46	0
Прочие виды услуг	8	2 169

Расходы АО «РЭК» составили:

Себестоимость продаж	1 080 452	1 010 698
Управленческие расходы	61 250	56 896
Убыток от продаж	118 086	202 063
Проценты к уплате	2 783	1 479
Проценты к получению	21	1 959
Прочие доходы (в т.ч. пени, неустойки за нарушение условий договора)	14 099	8 562
Прочие расходы (в т.ч. суммы госпошлин, услуги банка, расходы по обслуживанию ценных бумаг, создание резерва по сомнительным долгам)	8 273	7 226

В результате осуществления финансово– хозяйственной деятельности АО «РЭК» с учетом начисленного налога на прибыль, изменений отложенных налоговых активов и обязательств, по данным бухгалтерского учета сформирован финансовый результат: за 2024 год – 148 061 тыс. руб.(прибыль), за 2025 год - 90 217 тыс. руб.(прибыль).

Прибыль на акцию составляет за 2024 год – 18,55 руб., прибыль на акцию за 2025 год – 7,81 руб.

Стоимость чистых активов АО «РЭК» по состоянию на 31 декабря 2024 года составила – 1 461 190 тыс. руб., на 31 декабря 2025 года составила – 1 533 764 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

- Единственный акционер Общества - Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области.
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор АО «РЭК» Ребров Олег Николаевич.

Конечный бенефициарный владелец - Калининградская область.

Выплаты связанным сторонам в отчетном периоде, включают в себя выплату заработной платы генеральному директору Общества, а также выплату дивидендов в размере 10 000 тыс. руб.

9. Информация по судебным спорам

№ дела, ответчик/истец	Период взыскания, сумма, предъявляемая ко взысканию	Решение суда	Результат
A21-5423/2024 Истец ООО «СтройЭнергоИмпорт» Ответчик АО «РЭК»	2 334 015,54 рублей долга	24.06.2025	Мировое соглашение, выплачено в полном объеме
A21-16659/2024 Истец АО «РЭК» Ответчик ООО «Гоувэб Интернешнл»	о взыскании задолженности и пени по договору аренды части земельного участка в размере 1 749 610 руб.	17.04.2025г.	прекращение производства в связи с отказом от иска, взыскана госпошлина на сумму 77 488 рублей
A21-8982/2024 Истец АО «РЭК» Ответчик МП ПУ «Водоканал»	пени по договору энергоснабжения от 01.05.2014 №01/05/2014 в размере 3 808 343 руб. 46 коп. с сентября по 25.07.2024 г.	19.02.2025	Удовлетворено частично - 1 650 276 руб. 67 коп. неустойки, 49 102 руб. судебных расходов по уплате государственной пошлины, взыскано в полном объеме
A21-8982/2024 Ответчик АО «РЭК» Истец ООО «РегионЭнергоСтрой»	о взыскании задолженности в размере 4 817 365,23 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 501 731, 89 руб., понесенных расходов по уплате государственной пошлины 167 223,13 руб.	15.12.2025	взыскана задолженность в размере 4 817 365,23 руб., а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 167 223,13 руб. Оплачено в полном объеме
A21-14378-1/2025 Банкротство Жарликов А.Ю. Кредитор АО «РЭК»	Задолженность по договору 1 496 092,00 руб., ущерб 40 000,00 руб.	15.12.2025	Включено в третью очередь реестра требований кредиторов

10. Информация о существенных рисках

хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являются неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

11. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

11.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация инфляционного риска (риска изменения цен) связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

11.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на

бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

С 9 июня 2025 года Центральный банк России начал снижать ключевую ставку с 21 % до 20%, с 28.07.2025 года снизил до 18%, с 15.09.2025 года снизил до 17%, с 27.10.2025 года снизил до 16,5%, 22.12.2025 года снизил до 16% и на 31.12.2025 ставка составила 16%.

Для Общества ключевая ставка ЦБ РФ напрямую влияет на начисление процентов за пользование кредитными средствами по заключенному с СТ-Петербургский филиал ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" кредитному договору № 110-0011-21-2-19 от 17.06.2021 об открытии кредитной линии по условиям которого, процент рассчитывается в размере ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 3 % годовых.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков.

11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

11.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества.

11.5. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

12. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

13. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе,

в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Общество осуществляет свою деятельность в Калининградской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

14. Информация о забалансовых статьях

№ Счета Наименование	на 31.12.2024 (тыс.руб)	на 31.12.2025 (тыс.руб)
001, Арендованные основные средства (принятые в аренду)	9 885,4	9 885,4
006 Бланки строгой отчетности	4,1	4,1
009.01, Обеспечения обязательств и платежей выданные	103 970,0	103 970,0
014, ОС стоимостью до 40000руб	120,7	120,7
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	10 528,5	12 660,2

15. Информация об экологической деятельности

АО «РЭК» не осуществляет деятельность, существенно влияющую на экологическую обстановку, в том числе отсутствуют источники выбросов парниковых газов.

16. Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату условных обязательств Общество не имеет.

17. О величине расходов, равных величине отчислений в связи с образованием резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.).

Общество производит начисление следующих оценочных резервов:

Резерв по сомнительным долгам отражаются в составе строк 1230 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2024 года составляет – 8 149,5 тыс. руб., на 31.12.2025 года составляет – 3 129,8 тыс. руб., в том числе:

Контрагенты	2024г. (тыс.руб)	2025г. (тыс.руб)
ООО «АрТель»	569,1	569,1
МАОУ СОШ №1 г. Краснознаменска	142,5	0,0
ИП Жарликов Александр Юрьевич	1 629,1	1 629,1
Жилинский Владимир Геннадьевич	0,0	162,6
ООО "Люкс - Прайс"	1,0	0,0

Контрагенты	2024г. (тыс.руб)	2025г. (тыс.руб)
МБУ "Центр капитального строительства" г. Советск	5 622,2	
ГоувЭб Интернешнл ООО	129,2	46,0
ООО «Микс Строй»	23,9	23,9
ООО «РЭС»	0,0	699,1
Оганян Лилия Феликсовна	32,3	0,0
Итого	8 149,5	3 129,8

Резерв на оплату отпусков отражается в составе стр. 15401 Бухгалтерского баланса, на 31.12.2024 г., составляет – 5 000 тыс. руб., на 31.12.2025 г., составляет – 8 300 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы (96)	2024 (тыс.руб)	2025 (тыс.руб)
Оценочные обязательства по вознаграждениям (96.01.1)	3 867	6 559
Оценочные обязательства по страховым взносам (96.01.2)	983,5	1 740,4
Итого	4 850,5	8 299,4
Оценочное обязательство во внеоборотные активы (96.09)	0	0

18. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, налоговой декларации по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе по результатам отчетного периода Активы и Обязательства Общества увеличиваются на величину:

- стр.1180 Раздела 1 Актива Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» 2024 год в размере - 9 609 тыс. руб., 2025 год в размере – 12 576 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (09)	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Доходные вложения в материальные ценности	0	1
Доходы будущих периодов	908	848
Кредиторская задолженность	0	2
Основные средства	7 385	6 877
Материалы	3	0
Оценочные обязательства и резервы	6	0
Убыток прошлых лет	139	0

Отложенные налоговые активы (09)	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Арендные обязательства	589	4 420
Расходы будущих периодов	579	428
Итого	9 609	12 576

- стр. 1420 Раздела 4 Пассива Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства, 2024 год в размере – 64 970 тыс. руб., 2025 год в размере - 72 698 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (77)	на 31.12.2024 (тыс.руб.)	на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Внеоборотные активы	33 755	42 117
Основные средства	30 558	28 699
Оценочные обязательства и резервы	22	0
Проценты по обязательствам	53	1 433
Доходные вложения в материальные ценности	12	24
Нематериальные активы	569	424
Итого	64 970	72 698

19. В Отчете о финансовых результатах отражается:

- Убыток до налогообложения (стр. 2300 Отчета) в размере:
2024 год - 201 941 тыс. руб., 2025 год – 123 098 тыс. руб.(прибыль);

- Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета) в размере:
2024 год - 18 170 тыс. руб., 2025 год – 28 110 тыс. руб.;

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

1 Отложенный налог на начало периода	-55 361
(Б) - (В)	
2 Отложенный налог на конец периода	-60 122
(Г) - (Д)	
3 Отложенный налог за отчетный период	-4 761
(2) - (1)	
4 Текущий налог на прибыль	-28 110
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5 Расход по налогу за отчетный период	-32 871
(3) + (4)	
6 Условный расход по налогу	-30 772
- (А) * 25%	
7 Постоянный налоговый расход	-2 099
(5) - (6)	
8 Чистая прибыль	90 216
(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

20. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011):

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств организации отражаются:

Платежи и поступления денежных средств, а также денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации). Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В соответствии с ПБУ, в отчете о движении денежных средств отражаются не только данные о денежных средствах, а и информация о денежных эквивалентах (высоколиквидных финансовых вложениях).

К денежным эквивалентам относятся, например, депозиты организации «до востребования» в банках.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций (п. 14 ПБУ 23/2011).

Денежными потоками организации не являются:

-платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (например - суммы, направленные с расчетных счетов на депозитные счета);

-поступления от погашения денежных эквивалентов за исключением начисленных процентов (возврат денег с депозита на расчетный счет);

-валютно-обменные операции за исключением разницы между курсом ЦБ и обменным курсом банка;

-обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

-иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

В отчете о движении капитала свернуто отражаются:

-транзитные денежные потоки;

-массовые денежные потоки;

несущественные виды поступлений и выплат денежных средств (денежных эквивалентов) организации.

(Платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт, получение и выплата банком депозитов, курсовые разницы).

Поступления (платежи) денежных средств и эквивалентов на расчетные счета организации отражаются по дебету счетов 51, 52, 58, 76, за вычетом сумм:

-косвенных налогов (вычитаем суммы НДС, кроме НДС с сумм возмещений и причитающихся комитентам, принципалам).

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются на дату совершения операции. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации по среднему курсу, исчисленному за месяц (документ - Переоценка валютных средств).

Денежные потоки, возникшие в связи с налогами раскрыты в отчете отдельно и классифицированы как денежные потоки от операционной деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24	по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24
365 675	40 989	365 675	40 989

22. Непрерывность 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, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За отчетный год была получена прибыль в сумме 90 217 тыс. руб., за 2024 год прибыль составила 148 061 тыс. руб.

За 2025 год сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 495 549 тыс. руб. за 2024 год – 160 676 тыс. руб.

В 2025 году Общество имело выручку по осуществлению технологического присоединения объектов заявителей к электрическим сетям Общества, которая является прибылью и прямо влияет на получение положительного финансового результата Общества.

Всего за период 2025 год АО «РЭК» осуществило технологическое присоединение энергопринимающих устройств общей мощностью 12,55 МВт на сумму 127 574 тысячи рублей (без НДС).

Всего за период 2025 год поступило 183 заявки на технологическое присоединение общей мощностью 52,3 МВт, из них 67 аннулировано (с мощностью 22,1 МВт), 116 заявителям направлены оферты договоров об осуществлении технологического присоединения, общая мощность которых составляет 30,2 МВт.

За период 2025 год АО «РЭК» заключило договоры на технологическое присоединение энергопринимающих устройств с 108 заявителями на сумму 681 294,89 тысяч рублей (без НДС) общей мощностью 19,1 МВт.

Кроме этого, в 2025 году произошло уменьшение начисленных и уплаченных процентов по долгосрочному кредитному договору № 110-0011-21-2-19 от 17.06.2021г. за счет уменьшения ключевой ставки ЦБ РФ, СТ-Петербургский филиал ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК".

Однако в планах Общества продолжать выполнять все свои обязательства перед контрагентами, в том числе по заключенным долгосрочным договорам.

За счет увеличения выручки и стабилизации операционных расходов Общество в 2025 году получило прибыль.

Планируется заключение новых договоров об осуществлении технологического присоединения объектов заявителей к сетям Общества.

Кроме этого, в 2026 году Общество планирует по заключенным договорам технологического присоединения выполнить мероприятия и подписать акты технологического присоединения с заявителями, суммарная мощность которых составляет свыше 15 МВт на сумму свыше 260 млн. рублей (без НДС).

Объекты электросетевого хозяйства, созданные (построенные) АО «РЭК» в рамках исполнения мероприятий по договорам технологического присоединения за счет средств заявителей, становятся активами сетевой организации.

Исполнение этих планов позволит Обществу вести устойчиво прибыльную деятельность и в будущем иметь положительный показатель чистых активов.

23. События 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 отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Ребров О.Н.

11 марта 2026 года



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью _____ листа
Е.В. Коротких
Е.В. Коротких

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **30.03.2026** в **17.50.46** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_3900_3900_3906214663390601001_20260330_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41

NO_VUHPZ_3900_3900_3906214663390601001_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41_20260330_a4364c64-3eb7-4145-9fe0-7c6d36ce4cd5

NO_VUHAZ_3900_3900_3906214663390601001_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41_20260330_a9b08ace-71ed-4c29-8a16-b2eafc9cef93

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ",
3906214663-390601001**

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2025 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ", 3906214663/390601001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-3906214663-390601001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3900, УФНС по Калининградской области

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

3900

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа**9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **30.03.2026** в **18.51.26** был получен документ в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_3900_3900_3906214663390601001_20260330_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41

NO_VUHPZ_3900_3900_3906214663390601001_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41_20260330_a4364c64-3eb7-4145-9fe0-7c6d36ce4cd5

NO_VUHAZ_3900_3900_3906214663390601001_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-782ec4b97f41_20260330_a9b08ace-71ed-4c29-8a16-b2eafc9cef93

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ОАО "РЭК", 3906214663/390601001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-3906214663-390601001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3900

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

3900

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

**НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "РЕГИОНАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ",
3906214663/390601001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **3900, УФНС России по
Калининградской области** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ",
3906214663/390601001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **30.03.2026** в **17.50.46** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2025

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUNOTCH_3900_3900_3906214663390601001_20260330_6c079bda-3ceb-4364-9e8e-
782ec4b97f41**

(наименование файлов)

в налоговый орган **3900, УФНС России по Калининградской области**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **30.03.2026** и принята налоговым органом **30.03.2026**,

регистрационный номер **0000000002846278766**

3900, УФНС России по Калининградской области

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2026 в 18:16
3900 УФНС по Калининградской области
Оробей Сергей Геннадьевич, руководитель управления
Сертификат: de5bdd4a7f89bbd9b0e06ac6cb34ad552066615f
Действует с 10.02.2026 до 06.05.2027

