ООО "ЭСК "Потенциал"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					выбыло				переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.[1]		(-)	0	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.[2]	-	(-)	0	(0)	0	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 2025 г.[1]		(-)	0	(-)	-	(0)	-	-	-	-	(-)
Программное обеспечение	за 2024 г.[2]		(-)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 2023 г.[5]
Всего	-	-	-
в том числе: *Программное обеспечение*	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Всего	-	-	-
в том числе: *Программное обеспечение*	-	-	-

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показатели	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *Затраты на создание НМА*	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 25 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.						

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло объектов		начислено амортизации [4]	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
Основные средства (без учета доходных вложений и материальные ценности) - всего	за 2025 г.	1 433	(600)	-	(-)	-	(205)	-	-	1 433	(805)
	за 2024 г.	1 433	(396)	-	(-)	-	(204)	-	-	1 433	(600)
в том числе: здания	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
машины и оборудование	за 2025 г.	1 433	(600)	-			(205)	-	-	1 433	(805)
	за 2024 г.	1 433	396	-			204			1 433	600
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.[1]	-	582	(-)	(-)	582
	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 2025 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке (счет 07)	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Строительство промышленных объектов	за 2025 г.[1]	-	582	(-)	(-)	582
	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	за 2025 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	за 2025 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Затраты на реконструкцию, дооборудование, модернизацию ОС, строительство	за 2025 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, строительство новых объектов

Наименование показателя	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, строительство - всего	-	-
в том числе:		
АИИС КУЭ	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе: (объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)					
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	за 2025 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
векселя	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2025 г.[1]		-		(-)	-	-	-	-	-
акции	за 2024 г.[2]		-		(-)	-	-	-	-	-
	за 2025 г.[1]		-		( )	-		-	-	-
займы выданные	за 2024 г.[2]		-		( )	-		-	-	-
	за 2025 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
депозитные вклады	за 2024 г.[2]	-	-	-	( )	-		-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.[1]	-			-)	-		-	-	-
займы выданные	за 2024 г.[2]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
	за 2025 г.[1]		-		( )	-		-	-	-
векселя	за 2024 г.[2]	-	-		(-)	-		-	-	-
	за 2025 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
акции	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2025 г.[1]	-	-		( )	-		-	-	-
прочие(детализировать)	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 2023 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	- -	-	-

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР
ГРУППА ФИНАНСЫ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 25 г.[1]	-	(-)	37	(13)	-	-	x	24	(-)
	за 20 24 г.[2]	-	(-)		( )	-	-	x	-	(-)
в том числе:			( )		(					( )
сырье и материалы	за 20 25 г.[3]	-	(-)	24	(-)	-	-	-	24	(-)
	за 20 24 г.[4]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
запасные части	за 20 25 г.[5]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[6]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топливо (гсм)	за 20 25 г.[7]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[8]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
материалы, переданные в переработку	за 20 25 г.[9]	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[10]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие материалы, в том числе:	за 20 25 г.[11]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
	за 20 24 г.[12]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Спецодежда и обувь	за 20 25 г.[13]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[14]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Хоз.инвентарь	за 20 25 г.[15]	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[16]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
Активы до 40000 р.	за 20 25 г.[17]	-	(-)	13	(13)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[18]	-	(-)	13	(13)	-	-	-	-	(-)
Прочие	за 20 25 г.[19]	-	(-)		( )	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[20]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Виды готовой продукции и товаров для перепродажи, в том числе:	за 20 25 г.[21]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[22]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары	за 20 25 г.[23]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[24]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	за 20 25 г.[25]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[26]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление			выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[1]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2024 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[1]	71 290	( )	3 048 070	-	3 043	(3 027 520)	(-)	2 230	-	91 840	(1 052)
	за 2024 г.[2]	54 556	( )	2 779 504	-	369	(2 762 770)	(-)	142	-	71 290	(239)
в том числе:	за 2025 г.[1]	69 812	(239)	1 946 881	-	3 043	(1 927 576)	( )	2 230	-	89 117	(1 052)
покупатели и заказчики	за 2024 г.[2]	53 424	(12)	1 549 289		369	(1 532 901)	( )	142	-	69 812	(239)
авансы выданные	за 2025 г.[1]	441	(-)	1 087 351	-		(1 087 591)	( )		-	201	(-)
	за 2024 г.[2]	899	(-)	950 379	-		(950 837)	( )		-	441	(-)
прочие дебиторы	за 2025	1 037	( )	13 838	-		(12 353)	( )		-	2 522	(-)
	за 2024 г.[2]	233	( )	279 836		-	(279 032)	( )		-	1 037	(0)
Итого	за 2025 г.[1]	71 290	(-)	3 048 070	-	3 043	(3 027 520)	(-)	2 230	x	91 840	(1 052)
	за 2024 г.[2]	54 556	(-)	2 779 504	-	369	(2 762 770)	(-)	142	x	71 290	(239)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]		На 31 декабря 2024 г.[2]		На 31 декабря 2023 г.[3]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 052	1 052	239	239	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [3]	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[1]	-		-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[1]	78 430	3 313 539	-	(3 288 719)	(-)	x	103 250
	за 20 24 г.[2]	45 446	2 755 874	-	(2 722 890)	(-)	x	78 430
в том числе: поставщики и подрядчики	за 20 25 г.[1]	73 700	1 927 770		(1 901 320)	( )	x	100 150
	за 20 24 г.[2]	42 071	1 551 477	-	(1 519 848)	(-)	x	73 700
задолженность по оплате труда	за 20 25 г.[1]	14	368	-	(368)	(-)	x	14
	за 20 24 г.[2]	14	398	-	(398)	(-)	x	14
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 25 г.[1]	9	111	-	(109)	( )	x	11
	за 20 24 г.[2]	9	109	-	(109)	( )	x	9
задолженность по налогам и сборам	за 20 25 г.[1]	80	356 192	-	(356 198)	(-)	x	74
	за 20 24 г.[2]	234	279 193	-	(279 347)	(-)	x	80
авансы полученные	за 20 25 г.[1]	4 616	1 028 659	-	(1 030 360)	( )	x	2 915
	за 20 24 г.[2]	3 118	924 644	-	(923 146)	(-)	x	4 616
прочие кредиторы	за 20 25 г.[1]	11	439	-	(364)	(-)	x	86
	за 20 24 г.[2]	-	53	-	(42)	(-)	x	11
Итого	за 20 25 г.[1]	78 430	3 313 539	-	(3 288 719)	(-)	x	103 250
	за 20 24 г.[2]	45 446	2 755 874	-	(2 722 890)	(-)	x	78 430

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Материальные затраты	646 613	451 092
Расходы на оплату труда	368	362
Отчисления на социальные нужды	111	109
Амортизация	205	205
Прочие затраты	959 445	841 130
Итого по элементам	**1 606 742**	**1 292 898**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 606 742	1 292 898

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сэлэкчиа Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	81	47	(47)	(-)	81
в том числе:					
Резерв на выплату вознаграждений			( )	( )	-
Резерв на выплату отпусков	81	47	(47)	(-)	81
Резерв предстоящих расходов			( )	( )	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 2023 г.[3]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
поручительства полученные	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
поручительства выданные	-	-	-

Генеральный директор _____ О.Н.Зарубина
ООО "ЭСК "Потенциал"

"30" марта 2026.

Примечания
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР
ГРУППА ФИНАНСЫ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Потенциал» (сокращенное наименование ООО «ЭСК «Потенциал» - далее по тексту Общество) создано 25.10.2019г. Учредителем Общества является Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» (ИНН 5407025576) с долей в уставном капитале в размере 100% (Решение №1 единственного учредителя от 07.10.2019г.).
ИНН 5406801882, КПП 540601001, ОГРН 1195476078005.

Общество зарегистрировано 25 октября 2019 года Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по НСО.

Основным видом деятельности Общества является: покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии потребителям (в том числе гражданам), а также иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Общество не имеет лицензий. Общество не имеет обособленных подразделений.

Штат Общества за отчетный период состоял из 1 человека – генеральный директор.

Общество в 2025г., так же, как и в 2024г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по стандартам РСБУ за 2025 год – Открытое акционерное общество «Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы», член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706119730.

1.2. Информация об исполнительных органах и бенефициарах

Информация об бенефициарах Общества, являющихся гражданами РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Урьяш Максим Олегович	от 25 процентов от общего количества акций АО «Новосибирскэнергосбыт», владеющего 100% долей ООО «ЭСК «Потенциал»
Зуев Артем Вячеславович	от 25 процентов от общего количества акций АО «Новосибирскэнергосбыт», владеющего 100% долей ООО «ЭСК «Потенциал»

Исполнительным органом Общества является:

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор с 25.10.2019г. (Протокол заседания Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт» от 27.09.2019г.)	Зарубина Ольга Николаевна

1.3. Операционная среда

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2.2. Непрерывность деятельности

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа Общества к финансовым ресурсам.

ГРУППА Финансы
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 40 000 руб. за единицу без НДС. Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу (включительно) без НДС отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету.

Ниже представлены сроки полезного использования по ключевым группам основных средств.

Группа основных средств	СПИ (мес.)
Здания	84-828
Сооружения	84-576
Машины и оборудование	72-264
Транспортные средства	60- 96

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации, и убытков от обесценения.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Списание безнадежных долгов проводится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовом счете.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв. Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, проводится за счет прочих расходов.

2.5. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов полностью в отчетном периоде их признания.

Расходы, связанные с реализацией электроэнергии, относятся к косвенным расходам по торговым операциям и учитываются в качестве коммерческих расходов. В составе «Расходов на продажу» отражаются, в частности, плата за приобретенную мощность, как необходимое условие покупки электрической энергии, услуги по передаче электроэнергии, услуги инфраструктурных организаций оптового рынка электроэнергии (Системного оператора, Администратора торговой системы и Центра финансовых расчётов).

2.6. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам.

2.10. Изменения в учетной политике

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Компании, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023, а именно: в отчете о финансовых результатах – данные о прочих доходах и расходах, связанных с резервом по сомнительным долгам, отражены свернуто для сопоставимости данных 2025 года.

Отчет о финансовых результатах

Строка	До корректировки	После корректировки	Сумма изменения
2340 «Прочие доходы»	1 655	1 513	(142)
2350 «Прочие расходы»	(1 304)	(1 162)	142

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе *2 «Основные средства и инвестиционная недвижимость»* табличных пояснений.

3.2. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты по реконструкции и модернизации основных средств	582	-	-
Итого	**582**	-	-

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе *4 «Запасы»* табличных пояснений.

3.4. Дебиторская задолженность

Числовая информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе *5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности Раздела 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в развернутом виде.

Информация о дебиторской задолженности Общества указана в таблице ниже.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:			
Покупатели и заказчики	88 065	69 572	53 424
Авансы выданные	201	442	899
Прочие дебиторы	2 522	1 037	233
Итого дебиторская задолженность	**90 788**	**71 051**	**54 556**

Детальный анализ краткосрочной дебиторской задолженности по срокам просроченной оплаты представлен в разделе *«Кредитный риск»* настоящих Пояснений.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и эквивалентов представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	32 400	16 800	5 700
Денежные средства на расчетных счетах	12 224	2 316	503
Итого денежные средства и эквиваленты	**44 624**	**19 116**	**6 203**

Доходы от размещения на депозитных счетах на сумму 6 411 тыс. руб. за 2025 год отражены в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах (за 2024 год – 2 832 тыс. руб.).

Строка 4119 «прочие поступления» в отчете о движении денежных средств включает в себя следующие поступления: доходы от полученных процентов по депозитным счетам на сумму 6 398 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 2 832 тыс. руб.), доходы от штрафов (пени, неустоек) на сумму 7 649 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 1 468 тыс. руб.) и прочие поступления на сумму 97 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – 11 тыс. руб.).

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

За отчётный год изменений в уставном капитале Общества не происходило. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Нераспределенная прибыль

За 2025 год произошло увеличение собственного капитала за счет получения прибыли в размере 19 951 тыс. руб. (за 2024 год: 920 тыс. руб.).

Выплата дивидендов в 2025 году и в 2024 году не проводилась.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе *5.3 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 табличных пояснений в развернутом виде.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность (стр. 1520) в том числе:	**103 250**	**78 430**	**45 213**
поставщики и подрядчики	100 150	73 700	42 072
задолженность перед персоналом организации	14	14	14
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11	9	9
задолженность по налогам и сборам	74	80	-
авансы полученные	2 915	4 616	3 118
прочие кредиторы	86	11	-

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. Выручка

Выручка от продаж за вычетом НДС и аналогичных обязательных платежей (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации электроэнергии	1 616 490	1 290 651
Прочая выручка	-	268
Итого	**1 616 490**	**1 290 919**

3.9. Себестоимость

Структура производственной себестоимости представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты, в т.ч.		
Электроэнергия на РРЭ	614 723	428 804
Электроэнергия на ОРЭ	31 890	22 288
Итого	**646 613**	**451 092**

Общая структура затрат по элементам приведена в разделе *6. «Затраты на производство»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Элементы затрат	За 2025 год	За 2024 год
Услуги по передаче электроэнергии	534 297	479 897
Плата за мощность на ОРЭМ	402 056	352 831
Услуги АТС	2 262	1 358
Услуги по сопровождению деятельности	15 938	2 829
Прочие расходы	5 576	4 891
Итого	**960 129**	**841 806**

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

3.11. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	**10 669**	**1 513**
Прибыль прошлых лет (перерасчеты)	2 550	30
Пени, штрафы и неустойки	8 119	1 483
Прочие расходы, в том числе:	**(1 049)**	**(1 304)**
Резерв по сомнительным долгам	(814)	(227)
Убытки прошлых лет (перерасчеты)	(81)	(858)
Услуги банков	(72)	(58)
Прочие расходы	(82)	(19)

3.12. Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых доходах/расходах и отложенных налогах за 2025 год представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	**25 779**	**1 139**
Условный расход	(6 445)	(228)
Сальдированная сумма постоянного налогового дохода (расхода)	(617)	1
Отложенный налог, обусловленный возникновением/использованием временных разниц	45	24
Текущий налог на прибыль	**(5 873)**	**(252)**
Отложенный налог, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	10

В качестве номинальной ставки налога на прибыль применяется ставка 25% для 2025 года и 20% для 2024 года в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2025 года. Отложенные налоговые активы и обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года были переоценены по ставке 25%, нетто эффект увеличения отложенных налоговых обязательств составил 10 тыс. руб.

В состав отложенного налогового актива входит отложенный налог по резерву сомнительных долгов на сумму 51 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 13 тыс. руб.) и прочие отложенные налоги на сумму 11 тыс. руб. на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 26 тыс. руб.).

3.13. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе *7 «Оценочные обязательства»* табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия. По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет выданных банковских гарантий и обеспечений обязательств.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

ГРУППА Финансы
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

3.14. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация о сделках со связанными сторонами за 2025 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2025	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2025
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции со связанными сторонами				
АО «Новосибирскэнергосбыт»	-5 071	220 032	209 537	-15 566

Информация о сделках со связанными сторонами за 2024 год представлена в таблице ниже:

Наименование связанной стороны	Задолженность на 01.01.2024	Сумма сделок		Задолженность на 31.12.2024
	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
Операции со связанными сторонами				
АО «Новосибирскэнергосбыт»	-374	44 953	49 650	-5 071

По состоянию на 31.12.2025 задолженность связанных сторон в бухгалтерском балансе включена в строку 1520 «Кредиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2024 задолженность связанных сторон была включена в строку 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения/начисления	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	368	362
Страховые взносы	111	109

Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, нет.

3.15. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков в связи с наличием полученного займа.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (торговая и прочая)	90 788	71 051	54 623
Денежные средства и денежные эквиваленты	44 624	19 116	6 203
Итого максимальный кредитный риск	**135 412**	**90 167**	**60 826**

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств, а также сроков получения судебных решений о взыскании просроченной задолженности. В таблице ниже представлена торговая и прочая дебиторская задолженность, а также резерв по сомнительной задолженности (тыс. руб.):

Показатели	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв	Баланс до резерва	Резерв
1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	91 840	(1 052)	71 290	(239)	54 556	(12)
Покупатели и заказчики	89 117	(1 052)	69 812	(239)	53 424	(12)
Авансы выданные	201	-	441	-	899	-
Прочие дебиторы	2 522	-	1 037	-	233	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-	-
Итого	**91 840**	**(1 052)**	**71 290**	**(239)**	**54 556**	**(12)**

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 все обязательства Общества являются краткосрочными со сроком погашения менее 1 года.

3.16. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1195476078005 • ИНН 5406811882 ООО «ЭСК «ПОТЕНЦИАЛ» г. Новосибирск РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Генеральный директор _____ (подпись) Зарубина Ольга Николаевна (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

[redacted]

ГРУППА Финансы

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

( ) листа(ов)

Генеральный директор ООО АКГ "Финансы"

В.С. Сапелкин

ГРУППА Финансы

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР