# Бухгалтерская отчетность

## за 1 квартал 2026 года

| | | | |
|---|---|---|---|
| Организация | **АО "Московская областная энергосетевая компания"** | по ОКПО | **78100576** |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | **5032137342** |
| Организационно-правовая форма | **Акционерное общество** | по ОКОПФ | **12267** |
| Форма собственности | **Собственность субъектов РФ** | по ОКФС | **13** |

Адрес в пределах места нахождения **143421, Московская область,**

**г.о.Красногорск, тер.Автодорога Балтия, км 26,д.5,стр.5/3,помещ.2,ком.1**

**Бухгалтерский баланс**
**на 31 марта 20 26 г.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Коды | | |
| Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 03 | 2026 |
| по ОКПО | 78100576 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 марта 20 26 г.[3] | На 31 декабря 20 25 г.[4] | На 31 декабря 20 24 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 3.1-3.4, 12.2 | Нематериальные активы | 1110 | 364 965 | 375 002 | 326 717 |
| | в т.ч. строит-во и приобретение НМА | 1111 | 279 178 | 279 178 | 201 545 |
| 4.1-4.5, 12.2 | Основные средства | 1150 | 77 342 801 | 76 418 721 | 66 528 401 |
| 4.2, 12.2 | в т.ч. права пользования активами | 1155 | 3 380 696 | 2 705 014 | 3 709 531 |
| 4.5 | строит-во и приобретение объектов ОС | 1156 | 3 624 734 | 3 797 268 | 4 353 533 |
| 4.5 | авансы, выданные под кап.строительство и приобретение ОС | 1157 | 1 236 342 | 903 826 | 481 592 |
| 4.5 | материалы для капитальных вложений | 1158 | 1 062 863 | 1 002 040 | 702 824 |
| 5.1, 12.2 | Финансовые вложения | 1170 | 1 234 185 | 1 233 511 | 1 257 843 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 737 878 | 1 766 089 | 2 207 029 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 210 321 | 246 943 | 675 111 |
| | Итого по разделу I | 1100 | **80 890 150** | **80 040 266** | **70 995 101** |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 6.1 | Запасы | 1210 | 1 035 586 | 1 092 791 | 1 008 065 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4 738 | 3 578 | 3 700 |
| 7.1, 7.2, 12.2 | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 073 346 | 4 821 545 | 2 837 922 |
| 7.1, 7.2 | в т.ч.: покупатели и заказчики | 1231 | 2 354 333 | 2 478 306 | 2 122 923 |
| 7.1, 7.2 | поставщики и подрядчики | 1232 | 526 650 | 518 642 | 236 759 |
| 7.1, 7.2, 12.2 | прочая дебиторская задолженность | 1233 | 1 192 363 | 1 824 597 | 478 240 |
| 12.2 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 097 470 | 2 859 617 | 2 251 255 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 147 330 | 175 420 | 58 832 |
| | Итого по разделу II | 1200 | **7 358 470** | **8 952 951** | **6 159 774** |
| | **БАЛАНС** | 1600 | **88 248 620** | **88 993 217** | **77 154 875** |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 марта 20 26 г.[3] | На 31 декабря 20 25 г.[4] | На 31 декабря 20 24 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** [6] | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 20 811 231 | 20 811 231 | 20 811 231 |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | 3 648 754 | 3 648 821 | 3 767 447 |
| 12.3 | Резервный капитал | 1360 | 680 434 | 680 434 | 473 723 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 22 334 555 | 22 222 944 | 20 275 777 |
| | в т.ч. прошлых лет | 1371 | 22 213 054 | 19 963 362 | 16 141 560 |
| | отчетного года | 1372 | 121 501 | 2 259 582 | 4 134 217 |
| | Итого по разделу III | 1300 | **47 474 974** | **47 363 430** | **45 328 178** |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 8.1,12.2 | Заемные средства | 1410 | 10 056 726 | 7 187 949 | 10 184 826 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 138 783 | 5 270 622 | 5 115 584 |
| 8.1 | Арендные обязательства | 1440 | 1 485 788 | 1 615 664 | 2 463 459 |
| 8.1, 12.2 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 3 293 542 | 2 983 398 | 676 474 |
| | в т.ч. авансы полученные | 1451 | 1 253 962 | 929 402 | 512 035 |
| 11.1, 12.2 | обязательства, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат | 1452 | 1 639 768 | 1 639 768 | - |
| | поставщики и подрядчики | 1453 | 399 812 | 414 228 | 164 439 |
| 8.1 | Доходы будущих периодов | 1460 | 1 530 095 | 863 068 | 814 257 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | **21 504 934** | **17 920 701** | **19 254 600** |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 8.1,12.2 | Заемные средства | 1510 | 1 496 638 | 4 606 794 | 501 555 |
| 8.1,12.2 | Кредиторская задолженность | 1520 | 15 771 582 | 17 415 266 | 10 268 252 |
| 8.1 | в т.ч. поставщики и подрядчики | 1521 | 4 631 390 | 6 562 155 | 4 831 183 |
| 8.1 | задолженность перед персоналом по оплате труда | 1522 | 412 117 | 383 875 | 368 550 |
| 8.1 | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 234 839 | 255 258 | 231 585 |
| 8.1 | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 1 276 727 | 990 378 | 197 997 |
| 8.1 | авансы полученные (покупатели и заказчики) | 1525 | 6 097 640 | 6 147 342 | 3 301 986 |
| 8.1 | задолженность перед учредителем по передаче акций в счет полученного в Уставный капитал имущества | 1526 | 2 549 814 | 2 549 814 | - |
| 8.1 | прочая кредиторская задолженность | 1527 | 569 055 | 526 444 | 1 336 951 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 408 279 | 213 682 | 184 683 |
| 8.2, 12.8 | Оценочные обязательства | 1540 | 810 099 | 514 804 | 572 720 |
| 8.1, 12.2 | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 782 114 | 958 540 | 1 044 887 |
| | в т.ч. арендные обязательства | 1551 | 782 114 | 958 540 | 1 044 887 |
| | Итого по разделу V | 1500 | **19 268 712** | **23 709 086** | **12 572 097** |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **88 248 620** | **88 993 217** | **77 154 875** |

Генеральный директор _____ (подпись) Бойко В.А. (расшифровка подписи)

И.о. Главного бухгалтера _____ (подпись) Яковлева Т.В. (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 20 26 г.

МОСОБЛЭНЕРГО

## Отчет о финансовых результатах
## за 1 квартал 2026 г

| | Коды | | |
|---|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 03 | 2026 |
| по ОКПО | 78100576 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 1 квартал 2026 г.[3] | За 1 квартал 2025 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| 12.3 | Выручка [5] | 2110 | 9 294 272 | 8 405 188 |
| 10 | Себестоимость продаж | 2120 | ( 8 484 522 ) | ( 7 471 906 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 809 750 | 933 282 |
| 10,12.3 | Управленческие расходы | 2220 | ( 178 522 ) | ( 183 993 ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 631 228 | 749 289 |
| | Проценты к получению | 2320 | 78 569 | 103 259 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( 604 913 ) | ( 636 841 ) |
| 12.3 | Прочие доходы | 2340 | 386 301 | 934 428 |
| 12.3 | Прочие расходы | 2350 | ( 308 193 ) | ( 634 099 ) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 182 992 | 516 036 |
| | Налог на прибыль [7] | 2410 | ( 61 270 ) | ( 222 433 ) |
| 12.3 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( 164 898 ) | ( 52 555 ) |
| 12.3 | отложенный налог на прибыль | 2412 | 103 628 | ( 169 878 ) |
| | Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды | 2413 | ( 221 ) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 121 501 | 293 603 |
| | Совокупный финансовый результат периода [6] | 2500 | 121 501 | 293 603 |

Генеральный директор _____ (подпись) Бойко В.А. (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 2026 г.

И.о. Главного бухгалтера _____ (подпись) Яковлева Т.В. (расшифровка подписи)

## Отчет об изменениях капитала
## за 1 квартал 20 26 г.

Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"**
Единица измерения: **тыс. руб.**

| | | коды |
|---|---|---|
| Форма по ОКУД | | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 03 2026 |
| по ОКПО | | 78100576 |
| по ОКЕИ | | 384 |

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код | Уставный капитал[2] | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **На 31 декабря 20 24 г.[3]** | 3100 | 20 811 231 | ( - ) | 3 767 447 | - | 473 723 | 20 275 777 | **45 328 178** |
| | **За 1 квартал 20 25 г.[4]** Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 293 603 | **293 603** |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | **(106 579)** | | **-** | **101 949** | **(4 630)** |
| | в том числе: *мероприятия социального характера* | 3241 | - | - | - | - | - | (4 630) | (4 630) |
| | *изменение накопленной дооценки* | 3242 | - | - | (106 579) | - | - | 106 579 | - |
| | **На 31 марта 20 25 г.[5]** | 3250 | **20 811 231** | ( - ) | **3 660 868** | - | **473 723** | **20 671 329** | **45 617 151** |
| | **На 31 декабря 20 25 [6]** | 3200 | **20 811 231** | ( - ) | **3 648 821** | - | **680 434** | **22 222 944** | **47 363 430** |

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код | Уставный капитал[2] | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций[2] | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 1 квартал 20 26 г.[7]** | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 121 501 | **121 501** |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | **(67)** | - | - | **(9 890)** | **(9 957)** |
| | в том числе: *мероприятия социального характера* | 3341 | - | - | - | - | - | (9 957) | (9 957) |
| | *изменение накопленной дооценки* | 3342 | - | - | (67) | - | - | 67 | - |
| | **На 31 марта 20 26 г.[8]** | 3300 | **20 811 231** | ( - ) | **3 648 754** | - | **680 434** | **22 334 555** | **47 474 974** |

Генеральный директор _____ Бойко В.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера _____ Яковлева Т.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 20 26 г.

# Отчет о движении денежных средств

**за 1 квартал 20 26 г.**

| | | коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 03 | 2026 |
| Организация **АО "Московская областная энергосетевая компания"** | по ОКПО | 78100576 | | |
| Единица измерения: **тыс.руб.** | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 20 26 г.[2] | За 1 квартал 20 25 г.[3] |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 9 848 240 | 9 149 460 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 9 680 471 | 8 889 653 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 24 183 | 25 321 |
| 12.5 | прочие поступления | 4119 | 143 586 | 234 486 |
| | Платежи - всего | 4120 | ( 7 816 019 ) | ( 6 025 179 ) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | ( 4 122 209 ) | ( 2 793 834 ) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 2 140 336 ) | ( 1 947 601 ) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( 459 765 ) | ( 482 122 ) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | ( 89 485 ) | ( ) |
| | налоги и сборы | 4125 | ( 16 971 ) | ( 51 578 ) |
| | государственные внебюджетные фонды | 4126 | ( 685 767 ) | ( 615 504 ) |
| 12.5 | прочие платежи | 4129 | ( 301 486 ) | ( 134 540 ) |
| | **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **2 032 221** | **3 124 281** |

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 20 26 г.[2] | За 1 квартал 20 25 г.[3] |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 590 676 | 143 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 360 | 143 |
| | прочие поступления | 4219 | 590 316 | - |
| | Платежи - всего | 4220 | ( 2 781 624 ) | ( 2 006 019 ) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 2 349 655 ) | ( 1 641 094 ) |
| | в связи с ремонтом внеоборотных активов | 4225 | ( 431 969 ) | ( 364 925 ) |
| | **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** | **( 2 190 948 )** | **( 2 005 876 )** |

Форма 0710005 с.3

| Пояснения[1] | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 20 26 г.[2] | За 1 квартал 20 25 г.[3] |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 3 467 552 | 21 015 |
| | в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 3 467 552 | 21 015 |
| | Платежи - всего | 4320 | ( 4 070 972 ) | ( 754 735 ) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( 3 737 045 ) | ( 187 500 ) |
| | прочие платежи | 4329 | ( 333 927 ) | ( 567 235 ) |
| | в том числе: платежи по аренде | 4330 | ( 333 927 ) | ( 567 235 ) |
| | **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | 4300 | (603 420) | (733 720) |
| | **Сальдо денежных потоков за период** | 4400 | (762 147) | 384 685 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода** | 4450 | 2 859 617 | 2 251 255 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода** | 4500 | 2 097 470 | 2 635 940 |

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Бойко В.А. (расшифровка подписи)

И.о. Главного бухгалтера (наименование должности) _____ (подпись) Яковлева Т.В. (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 20 26 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 1 квартал 2026 год**

| | | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 03 | 2026 |
| Организация | АО "Московская областная энергосетевая компания" | по ОКПО | 78100576 | | |
| Единица измерения: | тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности АО "Московская областная энергосетевая компания" (АО Мособлэнерго) являются передача электроэнергии и технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям.

## 2. Учетная политика

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО Мособлэнерго (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО Мособлэнерго за 2025 год.

«Учет доходов»:

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от операций, являющихся предметом деятельности организации, которую получают регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности.

При этом основным видом деятельности является тот, что указан в Уставе Общества и доходы от которого являются существенными. Систематическим является доход, который организация получает не реже двух раз в год.

Арендная плата, получаемая за предоставление во временное пользование своих активов по договору аренды, относится к доходам от обычных видов деятельности."

«Порядок признания выручки»:

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, предоставления услуг признается для целей бухгалтерского учета на дату перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю в соответствии с условиями заключенных договоров, на дату фактического выполнения работ, оказания услуг заказчикам. На сумму неурегулированных потерь ведутся судебные разбирательств со сбытовыми организациями. В случае проигрыша в судебных делах на сумму неурегулированных потерь в учете производится корректировка выручки.

«Учет расходов»:

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- расходы по передаче электроэнергии,

- расходы на оказание услуг по технологическому присоединению к электросетям потребителей электроэнергии,

- расходы по предоставлению прочих работ (услуг).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к предыдущим отчетным годам, но первичные бухгалтерские документы, по которым получены в отчетном году, в случае если сумма таких расходов не является существенной, отражаются в составе расходов текущего отчетного года.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг (проданных товаров, выполненных работ) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

«Учет основных средств»:

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, которые по своей стоимости меньше лимита, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из технических характеристик объектов и ожидаемого срока использования на основании паспортов объектов, технических условий, рекомендаций изготовителей и т.д. или на основе оценки технических служб Общества, а также на основании иных нормативно-правовых документов.

Для определения групп основных средств используется классификация, установленная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Также могут применяться нормы амортизационных отчислений, исчисленные исходя из установленных сроков полезного использования Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В Обществе срок полезного использования основных средств определяется по максимальному значению (по верхней границе группы).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Накопленная дооценка по объектам основных средств списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

«Учет нематериальных активов»:

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022).

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020.

Лимит стоимости нематериальных активов устанавливается в размере 100 000 рублей за один объект.

Затраты на приобретение, создание нематериальных активов, которые по своей стоимости меньше лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

«Учет арендованного имущества»:

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон договора изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Связанные с пересмотром срока аренды корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Плата за сервитут, вносимая единовременным платежом учитывается в качестве расходов будущих периодов. Плата за сервитут вносимая периодическими платежами учитывается аналогично операциям по аренде земли.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Общество производит начисление амортизации по правам пользования активами линейным способом.

Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Если планируется переход права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным ожидаемому сроку службы предмета аренды.

Начисление процентов по обязательству по аренде производится ежемесячно.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Бухгалтерский учет прав пользования активами, предоставленными на льготных условиях (в том числе безвозмездно) признается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости арендных платежей.

«Учет запасов»:

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Фактической себестоимостью приобретенных за плату запасов, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые за заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка и т.д.);

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды);

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплачиваемые при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость с учетом всех скидок, вычетов, премий и льгот вне зависимости от формы их предоставления.

Отпуск материалов отражается в учете по средней себестоимости, рассчитываемой по каждой номенклатуре, исходя из стоимости остатков на начало месяца и поступления за отчетный месяц по филиалу. Запасы группы «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» списываются на издержки производства и обращения по мере выдачи со склада в эксплуатацию

Запасы Общества оцениваются на конец отчетного года по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Определение величины чистой стоимости запасов как цены, по которой Общество обычно продает подобные товары в ходе обычной хозяйственной деятельности, является затруднительным, в связи с тем, что Общество не осуществляет торговлю запасами.

Общество закупает запасы с использованием конкурентных методов закупок, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"". В связи с этим, за чистую стоимость продажи запасов в целях определения размера резерва под обесценение, принимается цена последнего приобретения запасов в отчетном году. В случае, если в течении отчетного года ряд запасов не закупался, то по таким запасам за чистую цену продажи принимается цена, по которой возможно приобрести указанные товары по состоянию на отчетную дату.

«Порядок формирования себестоимости по видам деятельности»:

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности АО «Мособлэнерго» (далее - Общество).

Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости работ, услуг соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

К общепроизводственным расходам относятся расходы, которые невозможно отнести только к одному виду деятельности.

К управленческим расходам относятся расходы, непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала и приходящейся на него сумме взносов в государственные внебюджетные фонды (п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585).

Распределение косвенных затрат производится ежемесячно, исходя из пропорционального соотношения, сложившегося в целом по организации.

Определение суммы затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределение косвенных затрат по всем видам деятельности.

Распределение затрат осуществляется в конце каждого отчетного периода по всем видам деятельности Общества, направленным на получение дохода.

Отчетным периодом признается календарный месяц.

Указанный порядок соответствует п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 года № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

«Оценка финансовых вложений»:

Депозиты сроком до 3 месяцев отражаются в составе денежных эквивалентов, в составе финансовых вложений не учитываются.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости;

- покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы (товары, услуги) по цене приобретения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

«Учет займов и кредитов»:

При составлении бухгалтерской отчетности расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов отражаются в Отчете о движении денежных средств по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

«Создание резервов»:

В соответствии с действующими законодательными актами в сфере бухгалтерского учета АО «Мособлэнерго» создает оценочные резервы (резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений) и резервы под оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпускных выплат работникам, оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам).

Оценочный резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена, в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам сумма сомнительной задолженности учитывается в размерах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом сумм резерва сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам ПАО "Россети Московский регион", являющимся крупнейшим контрагентом Общества, создан на всю сумму неурегулированных разногласий, включая суммы НДС.

Под обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Порядок создания резерва под обесценение запасов описан в разделе «Учет запасов» настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам создается с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода ежеквартально по состоянию на конец каждого отчетного периода (квартала).

Вероятность наступления неблагоприятного исхода по судебным разбирательствам с крупнейшим потребителем АО «Мосэнергосбыт» определяется путем расчета прогнозного уровня судебных исходя из исторических данных по проценту проигрышных дел из общей совокупности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

«Учет отложенных налогов»:

Учет отложенных налогов ведется по методу отсрочки (затратным методом).

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

«Учет государственной помощи»:

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств, иных внеоборотных активов);

- средства на финансирование текущих расходов (бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов).

Возникновение обязательств по получению средств субсидии отражается по строке бухгалтерского баланса «прочая дебиторская задолженность». При поступлении денежных средств указанная задолженность погашается.

В бухгалтерском балансе информация о бюджетных средствах, полученных на капитальные вложения с целью последующего увеличения уставного капитала, отражается следующим образом:

- до государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг – в составе долгосрочных либо краткосрочных обязательств по отдельно введенной строке баланса «обязательства, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат»;

- после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг – в составе краткосрочных обязательств по отдельно введенной строке «расчеты с учредителем по вкладам в уставный капитал»;

- после передачи документов на государственную регистрацию изменений в Уставе Общества – отдельной строкой в разделе III бухгалтерского баланса «Капитал и резервы»;

- с момента регистрации изменений в Уставе Общества – в составе уставного капитала.

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка[1] | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 188 547 | ( 92 723 ) | - | ( - ) | - | ( 10 037 ) | - | - | - | - | - | 188 547 | ( 102 760 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 167 804 | ( 42 631 ) | 16 990 | ( - ) | - | ( 12 519 ) | - | - | - | - | - | 184 794 | ( 55 150 ) |
| в том числе: | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 115 975 | ( 57 022 ) | - | ( - ) | - | ( 6 683 ) | - | - | - | - | - | 115 975 | ( 63 705 ) |
| *Программы ЭВМ* | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 95 232 | ( 26 418 ) | 16 990 | ( - ) | - | ( 7 499 ) | - | - | - | - | - | 112 222 | ( 33 917 ) |
| | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 72 572 | ( 35 701 ) | - | ( - ) | - | ( 3 354 ) | - | - | - | - | - | 72 572 | ( 39 055 ) |
| *Другие НМА* | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 72 572 | ( 16 213 ) | | ( - ) | - | ( 5 020 ) | - | - | - | - | - | 72 572 | ( 21 233 ) |

### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 марта 20 26 г.[5] | На 31 декабря 20 25 г.[6] | На 31 декабря 20 24 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 85 787 | 95 824 | 125 172 |
| в том числе: *Программы ЭВМ* | 52 270 | 58 953 | 68 813 |
| *Другие НМА* | 33 517 | 36 871 | 56 359 |

### 3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 1 кв. 20 26 г.[2] | - | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | - | - | 16 990 | - | ( - ) | ( 16 990 ) | - | - |
| *Программы ЭВМ* | за 1 кв. 20 26 г.[2] | - | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | - | - | 16 990 | - | ( - ) | ( 16 990 ) | - | - |
| *Другие НМА* | за 1 кв. 20 26 г.[2] | - | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | - | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 279 178 | - | - | - | ( - ) | ( - ) | 279 178 | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 201 545 | - | 23 023 | - | ( - ) | ( - ) | 224 568 | - |
| в том числе: | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 31 937 | - | - | - | ( - ) | ( - ) | 31 937 | - |
| *Программы ЭВМ (группа, объект)* | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 20 414 | - | 11 522 | - | ( - ) | ( - ) | 31 936 | - |
| | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 247 241 | - | - | - | ( - ) | ( - ) | 247 241 | - |
| *Другие НМА (группа, объект)* | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 181 131 | - | 11 501 | - | ( - ) | ( - ) | 192 632 | - |

**3.4. 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) |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 5 058 | 260 | (191) | 5 127 | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 23 183 | 15 072 | (3 748) | 34 507 | - |
| в том числе: | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 87 | - | - | 87 | - |
| *Программы ЭВМ* | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 19 883 | 10 452 | (3 225) | 27 110 | - |
| *Другие НМА* | за 1 кв. 20 26 г.[2] | 4 971 | 260 | (191) | 5 040 | - |
| | за 1 кв. 20 25 г.[3] | 3 300 | 4 620 | (523) | 7 397 | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | По прочим основаниям | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 1 кв 20 26 г.[2] | 106 310 052 | ( 38 299 479 ) | 1 710 108 | ( 21 506 ) | 18 787 | ( 1 679 796 ) | - | - | - | - | - | 107 998 654 | ( 39 960 488 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 90 163 045 | ( 32 882 124 ) | 2 943 283 | ( 552 993 ) | 506 954 | ( 1 463 393 ) | - | - | - | - | - | 92 553 335 | ( 33 838 563 ) |
| в том числе: *Здания и сооружения, земельные участки* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 47 359 292 | ( 16 018 542 ) | 503 332 | ( 1 213 ) | 384 | ( 601 151 ) | - | - | - | - | - | 47 861 411 | ( 16 619 309 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 40 427 580 | ( 14 183 789 ) | 1 099 035 | ( 396 247 ) | 388 292 | ( 539 475 ) | - | - | - | - | - | 41 130 368 | ( 14 334 972 ) |
| *Машины и оборудование* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 51 125 993 | ( 20 122 265 ) | 987 633 | ( 14 306 ) | 12 500 | ( 911 506 ) | - | - | - | - | - | 52 099 320 | ( 21 021 271 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 43 874 851 | ( 17 173 972 ) | 1 633 920 | ( 115 184 ) | 109 038 | ( 794 720 ) | - | - | - | - | - | 45 393 587 | ( 17 859 654 ) |
| *Офисное оборудование* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 458 957 | ( 285 642 ) | 50 209 | ( 3 390 ) | 3 383 | ( 18 010 ) | - | - | - | - | - | 505 776 | ( 300 269 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 363 429 | ( 230 111 ) | 28 366 | ( 514 ) | 514 | ( 14 792 ) | - | - | - | - | - | 391 281 | ( 244 389 ) |
| *Транспортные средства* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 3 013 222 | ( 1 089 848 ) | 47 297 | ( 743 ) | 666 | ( 60 396 ) | - | - | - | - | - | 3 059 776 | ( 1 149 578 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 2 242 522 | ( 814 176 ) | - | ( 39 929 ) | 7 992 | ( 45 025 ) | - | - | - | - | - | 2 202 593 | ( 851 209 ) |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 94 493 | ( 50 279 ) | 2 299 | ( 1 536 ) | 1 536 | ( 2 793 ) | - | - | - | - | - | 95 256 | ( 51 536 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 82 641 | ( 43 271 ) | 5 649 | ( 878 ) | 877 | ( 2 746 ) | - | - | - | - | - | 87 412 | ( 45 140 ) |
| *Другие виды основных средств* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 170 395 | ( 80 970 ) | - | ( - ) | - | ( 2 616 ) | - | - | - | - | - | 170 395 | ( 83 586 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 124 837 | ( 72 022 ) | - | ( 241 ) | 241 | ( 2 321 ) | - | - | - | - | - | 124 596 | ( 74 102 ) |
| *Объекты капитального ремонта* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 4 087 700 | ( 651 933 ) | 119 338 | ( 318 ) | 318 | ( 83 324 ) | - | - | - | - | - | 4 206 720 | ( 734 939 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 3 047 185 | ( 364 783 ) | 176 313 | ( - ) | - | ( 64 314 ) | - | - | - | - | - | 3 223 498 | ( 429 097 ) |

## 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоценен-ная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоценен-ная) стоимость | накопленные амортизация и обесце-нение |
| | | | | | фактическая (переоценен-ная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоценен-ная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | за 1 кв 20 26 г.[2] | 5 382 755 | ( 2 677 741 ) | 1 250 602 | ( 1 186 812 ) | 884 247 | ( 272 355 ) | - | - | - | 5 446 545 | ( 2 065 849 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 5 635 382 | ( 1 925 851 ) | 135 877 | ( 125 552 ) | 24 712 | ( 275 379 ) | - | - | - | 5 645 707 | ( 2 176 518 ) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| *Аренда земли* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 76 097 | ( 43 507 ) | 10 032 | ( 459 ) | 18 | ( 4 056 ) | - | - | - | 85 670 | ( 47 545 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 61 726 | ( 32 595 ) | 5 452 | ( 4 856 ) | 3 615 | ( 4 541 ) | - | - | - | 62 322 | ( 33 521 ) |
| *Аренда офисных помещений и производственных баз* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 1 386 185 | ( 716 194 ) | 154 883 | ( 3 087 ) | 1 944 | ( 71 051 ) | - | - | - | 1 537 981 | ( 785 301 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 1 219 571 | ( 497 243 ) | 52 957 | ( 35 423 ) | 16 400 | ( 57 998 ) | - | - | - | 1 237 105 | ( 538 841 ) |
| *Аренда транспортных средств* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 1 183 428 | ( 171 076 ) | 56 109 | ( 22 271 ) | 3 212 | ( 34 094 ) | - | - | - | 1 217 266 | ( 201 958 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 1 500 759 | ( 106 174 ) | 14 045 | ( 583 ) | 528 | ( 43 798 ) | - | - | - | 1 514 221 | ( 149 444 ) |
| *Аренда прочего имущества* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 12 182 | ( 5 760 ) | 548 | ( 7 606 ) | 2 656 | ( 823 ) | - | - | - | 5 124 | ( 3 927 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 10 576 | ( 3 205 ) | 1 001 | ( 19 ) | - | ( 779 ) | - | - | - | 11 558 | ( 3 984 ) |
| *Аренда электросетевого имущества* | за 1 кв 20 26 г.[2] | 2 724 863 | ( 1 741 204 ) | 1 029 030 | ( 1 153 389 ) | 876 417 | ( 162 331 ) | - | - | - | 2 600 504 | ( 1 027 118 ) |
| | за 1 кв 20 25 г.[3] | 2 842 750 | ( 1 286 634 ) | 62 422 | ( 84 671 ) | 4 169 | ( 168 263 ) | - | - | - | 2 820 501 | ( 1 450 728 ) |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 марта 20 26 г.[5] | На 31 декабря 20 25 г.[6] | На 31 декабря 20 24 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 70 409 496 | 69 706 221 | 60 312 391 |
| в том числе: *здания и сооружения* | 30 232 736 | 30 331 384 | 25 565 730 |
| *машины и оборудование* | 31 078 049 | 31 003 728 | 26 700 879 |
| *офисное оборудование* | 205 507 | 173 315 | 133 318 |
| *транспортные средства* | 1 910 198 | 1 923 374 | 1 428 347 |
| *производственный и хозяйственный инвентарь* | 43 720 | 44 214 | 39 369 |
| *другие виды основных средств* | 86 809 | 89 425 | 52 815 |
| *Объекты капитального ремонта* | 3 471 781 | 3 435 767 | 2 682 402 |
| *Аренда земли* | 38 125 | 32 590 | 29 131 |
| *Аренда офисных помещений и производственных баз* | 752 680 | 669 991 | 731 021 |
| *Аренда транспортных средств* | 1 015 308 | 1 012 352 | 1 394 587 |
| *Аренда прочего имущества* | 1 197 | 6 422 | 7 371 |
| *Аренда электросетевого имущества* | 1 573 386 | 983 659 | 1 547 421 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 1 009 366 | 1 009 366 | 678 061 |
| в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *земельные участки* | 1 009 366 | 1 009 366 | 678 061 |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 марта 20 26 г.[5] | На 31 декабря 20 25 г.[6] | На 31 декабря 20 24 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | 109 | 109 | 109 |
| в том числе: переданные на консервацию *Машины и оборудование* | 109 | 109 | 109 |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | 144 835 | 152 429 | 154 965 |
| в том числе: *Здания, сооружения, земельные участки* | 93 540 | 95 963 | 63 226 |
| *Машины и оборудование* | 51 295 | 56 466 | 91 739 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 367 | - | 189 234 | - | ( - ) | ( 189 601 ) | - | - |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 65 931 | - | 189 774 | - | ( - ) | ( 255 705 ) | - | - |
| в том числе: *Приобретение объектов ОС (зданий, сооружений, земельных участков, транспортных средств, прочих машин и оборудования)* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 367 | - | 189 234 | - | ( - ) | ( 189 601 ) | - | - |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 65 931 | - | 189 774 | - | ( - ) | ( 255 705 ) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 2 634 977 | 547 518 | 542 624 | -7 473 | ( 5 975 ) | ( 663 541 ) | 2 508 085 | 540 045 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 2 792 056 | 28-9528 | 1 020 976 | - | ( 15 083 ) | ( 1 099 259 ) | 2 698 690 | 289 528 |
| в том числе: *Строительство объектов электросетевого хозяйства, строительство и создание прочих объектов ОС* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 2 634 977 | 547 518 | 542 624 | -7 473 | ( 5 975 ) | ( 663 541 ) | 2 508 085 | 540 045 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 2 792 056 | 289 528 | 1 020 976 | - | ( 15 083 ) | ( 1 099 259 ) | 2 698 690 | 289 528 |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 759 802 | 50 360 | 804 217 | - | ( - ) | ( 856 965 ) | 1 707 054 | 50 360 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 1 828 119 | 43 046 | 1 471 350 | - | ( - ) | ( 1 598 620 ) | 1 700 849 | 43 046 |
| в том числе: *Реконструкция и модернизация объектов электросетевого хозяйства* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 758 039 | 50 360 | 642 308 | - | ( - ) | ( 704 659 ) | 1 695 688 | 50 360 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 1 823 772 | 43 046 | 1 219 004 | - | ( - ) | ( 1 345 265 ) | 1 697 511 | 43 046 |
| *Объекты Кап.ремонта* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 763 | - | 161 909 | - | ( - ) | ( 152 306 ) | 11 366 | - |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 4 347 | - | 252 346 | - | ( - ) | ( 253 355 ) | 3 338 | - |
| Авансы, перечисленные на создание основных средств | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 903 826 | - | 332 516 | - | ( - ) | ( - ) | 1 236 342 | - |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 481 592 | - | 7 398 | - | ( - ) | ( - ) | 488 990 | - |
| Материалы для капвложений: аварийный запас (10.08),строительные материалы (10.02), материалы, переданные в переработку (10.07) | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 002 040 | - | 283 472 | - | ( 222 649 ) | ( - ) | 1 062 863 | - |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 702 824 | - | 315 878 | - | ( 276 621 ) | ( - ) | 742 081 | - |

## 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 | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | перекласси-фицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 231 831 | 1 680 | - | ( - ) | - | - | 674 | - | 1 231 831 | 2 354 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 1 553 092 | (295 249) | - | ( 295967 ) | - | - | 297 391 | - | 1257125 | 2 142 |
| в том числе: *Доли в уставах дочерних и зависимых хозяйственных обществ* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 1 219 816 | (400) | - | - | - | - | - | - | 1 219 816 | (400) |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 1 541 077 | (296 367) | - | ( 295967 ) | - | - | 295967 | - | 1 245 110 | (400) |
| *Ценные бумаги других организаций - всего* | за 1 кв-л. 20 26 г.[2] | 12 015 | 2 080 | - | - | - | - | 674 | - | 12 015 | 2 754 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 12 015 | 1 118 | - | - | - | - | 1 424 | - | 12 015 | 2 542 |
| Итого | за 1 кв-л. 20 26 г.[2] | 1 231 831 | 1 680 | - | ( - ) | - | - | 674 | - | 1 231 831 | 2 354 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 1 553 092 | (295 249) | - | ( 295967 ) | - | - | 297 391 | - | 1 257 125 | 2 142 |

## 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 | Внутрихозяйственные расчеты | списано | | | резерв под обесценение | изменения видов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | | фактическая себестоимость | Внутрихозяйственные расчеты | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за 1 кв. 20 26 г. | 1 122 130 | ( 29 339 ) | 3 126 769 | 16 441 | ( 3 183 974 ) | ( 16 441 ) | - | - | X | X | 1 064 925 | ( 29 339 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 1 036 545 | ( 28 480 ) | 1 710 570 | 26 868 | ( 1 716 231 ) | ( 26 868 ) | - | - | X | X | 1 030 884 | ( 28 480 ) |
| в том числе: *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности 10,01* | за 1 кв. 20 26 г. | 985 409 | ( 25 575 ) | 2 965 677 | 16 183 | ( 2 998 629 ) | ( 16 183 ) | - | - | - | - | 952 457 | ( 25 575 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 912 857 | ( 24 832 ) | 1 559 349 | 26 595 | ( 1 550 847 ) | ( 26 595 ) | - | - | - | - | 921 359 | ( 24 832 ) |
| *Инвентарь и хозяйственные принадлежности 10,09* | за 1 кв. 20 26 г. | 44 989 | ( 2 892 ) | 46 595 | 185 | ( 52 649 ) | ( 185 ) | - | - | - | - | 38 935 | ( 2 892 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 38 681 | ( 3 084 ) | 67 593 | 61 | ( 62 768 ) | ( 61 ) | - | - | - | - | 43 506 | ( 3 084 ) |
| *Прочие материалы 10,06+10,04* | за 1 кв. 20 26 г. | 3 562 | ( 106 ) | 1 519 | - | ( 1 340 ) | ( - ) | - | - | - | - | 3 741 | ( 106 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 3 159 | ( 51 ) | 1 050 | - | ( 1 442 ) | ( - ) | - | - | - | - | 2 767 | ( 51 ) |
| *Топливо и ГСМ 10,03* | за 1 кв. 20 26 г. | 14 140 | ( 133 ) | 88 990 | - | ( 88 766 ) | ( - ) | - | - | - | - | 14 364 | ( 133 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 12 516 | ( 120 ) | 64 317 | 82 | ( 64 224 ) | ( 82 ) | - | - | - | - | 12 609 | ( 120 ) |
| *Спецодежда и спецоснастка 10,10+10,11* | за 1 кв. 20 26 г. | 66 971 | ( - ) | 9 968 | 73 | ( 28 140 ) | ( 73 ) | - | - | - | - | 48 799 | ( - ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 64 817 | ( - ) | 3 745 | 130 | ( 22 616 ) | ( 130 ) | - | - | - | - | 45 946 | ( - ) |
| *Запасные части 10,05* | за 1 кв. 20 26 г. | 7 059 | ( 633 ) | 14 020 | - | ( 14 450 ) | ( - ) | - | - | - | - | 6 629 | ( 633 ) |
| | за 1 кв. 20 25 г. | 4 515 | ( 393 ) | 14 516 | - | ( 14 334 ) | ( - ) | - | - | - | - | 4 697 | ( 393 ) |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | перекласси-фицировано | создание (изменение) резерва | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | списание за счет сумм резерва | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 115 207 | ( - ) | 23 643 | - | ( 22 542 ) | ( - ) | - | ( - ) | ( 7 052 ) | ( - ) | 109 256 | ( - ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 52 960 | ( - ) | 379 | - | ( 11 932 ) | ( - ) | - | ( - ) | ( 37 ) | ( - ) | 41 370 | ( - ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) |
| *Прочая долгосрочная дебиторская задолженность* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 62 247 | ( - ) | 23 264 | - | ( 10 610 ) | ( - ) | - | ( - ) | ( 7 015 ) | ( - ) | 67 886 | ( - ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 5 512 115 | ( 690 570 ) | 472 146 | 342 | ( 1 155 229 ) | ( - ) | 20 564 | ( 631 ) | 7 052 | ( 93 074 ) | 4 835 795 | ( 762 449 ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 4 213 978 | ( 1 244 313 ) | 399 466 | 349 | ( 326 053 ) | ( 281 ) | 137 484 | ( 50 123 ) | - | ( 64 929 ) | 4 237 336 | ( 1 121 635 ) |
| в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 2 685 910 | ( 207 604 ) | 52 950 | - | ( 177 855 ) | ( - ) | 18 799 | ( 357 ) | - | ( 17 867 ) | 2 560 648 | ( 206 315 ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 2 825 424 | ( 702 501 ) | 92 110 | - | ( 156 247 ) | ( 14 ) | 99 571 | ( 40 232 ) | - | ( 7 364 ) | 2 721 041 | ( 570 062 ) |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 535 168 | ( 16 526 ) | 30 654 | - | ( 22 355 ) | ( - ) | - | ( - ) | 37 | ( 328 ) | 543 504 | ( 16 854 ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 293 223 | ( 17 502 ) | 244 547 | - | ( 25 759 ) | ( - ) | 6 | ( - ) | - | ( 271 ) | 512 011 | ( 17 767 ) |
| *Прочая дебиторская задолженность* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 2 291 037 | ( 466 440 ) | 388 542 | 342 | ( 955 019 ) | ( - ) | 1 765 | ( 274 ) | 7 015 | ( 74 879 ) | 1 731 643 | ( 539 280 ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 1 095 331 | ( 524 310 ) | 62 809 | 349 | ( 144 047 ) | ( 267 ) | 37 907 | ( 9 891 ) | - | ( 57 294 ) | 1 004 284 | ( 533 806 ) |
| Итого | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 5 627 322 | ( 690 570 ) | 495 789 | 342 | ( 1 177 771 ) | ( - ) | 20 564 | ( 631 ) | X | ( 93 074 ) | 4 945 051 | ( 762 449 ) |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 4 213 978 | ( 1 244 313 ) | 399 466 | -349 | ( 326 053 ) | ( 281 ) | 137 484 | ( 50 123 ) | X | ( 64 929 ) | 4 237 336 | ( 1 121 635 ) |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 марта 20 26 г.[5] | | На 31 декабря 20 25 г.[6] | | На 31 декабря 20 24 г.[7] | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 2 699 118 | 1 936 670 | 727 026 | 36 455 | 1 248 414 | 4 101 |
| в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками* | 2 110 390 | 1 904 075 | 212 520 | 4 916 | 705 907 | 3 406 |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 16 910 | 56 | 16 667 | 140 | 17 502 | - |
| *Прочая дебиторская задолженность* | 571 818 | 32 539 | 497 839 | 31 399 | 525 005 | 695 |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | перекласси-фицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 12 650 079 | 4 777 083 | - | ( 637 972 ) | ( - ) | ( 423 039 ) | 16 366 151 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 14 139 016 | 1 034 031 | - | ( 648 023 ) | ( - ) | ( 628 452 ) | 13 896 572 |
| в том числе: *Заемные средства* | за 3 мес. 20 26 г.[2] | 7 187 949 | 2 868 777 | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 10 056 726 |
| | за 3 мес. 20 25 г.[3] | 10 184 826 | 21 015 | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 10 205 841 |
| *Арендные обязательства* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 1 615 664 | 799 477 | - | ( 616 841 ) | ( - ) | ( 312 512 ) | 1 485 788 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 2 463 459 | 134 118 | - | ( - ) | ( - ) | ( 328 435 ) | 2 269 142 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Прочие обязательства* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 2 983 398 | 404 624 | - | ( 546 ) | ( - ) | ( 93 934 ) | 3 293 542 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 676 474 | 88 459 | - | ( 12 766 ) | ( - ) | ( 128 575 ) | 623 592 |
| в том числе: авансы полученные | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 929 402 | 400 802 | - | ( 119 ) | ( - ) | ( 76 123 ) | 1 253 962 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 512 035 | 88 459 | - | ( 12 766 ) | ( - ) | ( 128 575 ) | 459 153 |
| обязат-ва, признанные в связи с полученными бюджет. сред-ми на финансирование капитальных затрат | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 1 639 768 | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 1 639 768 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| поставщики и подрядчики | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 414 228 | 3 822 | - | ( 427 ) | ( - ) | ( 17 811 ) | 399 812 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 164 439 | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | 164 439 |
| прочая кредиторская задолженность | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | - | - | ( - ) | ( - ) | ( - ) | - |
| *Доходы будущих периодов* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 863 068 | 704 205 | - | ( 20 585 ) | ( - ) | ( 16 593 ) | 1 530 095 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 814 257 | 790 439 | - | ( 635 257 ) | ( - ) | ( 171 442 ) | 797 997 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные обязательства - всего | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 23 194 282 | 5 207 486 | - | ( 10 365 053 ) | ( 1 141 ) | 423 039 | 18 458 613 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 11 999 377 | 8 264 113 | - | ( 7 674 972 ) | ( 703 ) | 628 452 | 13 216 267 |
| в том числе: *Кредиты и займы* | за 3 мес. 20 26 г.[2] | 4 606 794 | 1 048 209 | - | ( 4 158 365 ) | ( - ) | - | 1 496 638 |
| | за 3 мес. 20 26 г.[3] | 501 555 | 37 394 | - | ( 224 955 ) | ( - ) | - | 313 994 |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 6 562 155 | 1 031 260 | - | ( 2 979 836 ) | ( - ) | 17 811 | 4 631 390 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 4 831 183 | 2 086 009 | - | ( 1 545 130 ) | ( - ) | - | 5 372 062 |
| *Расчеты с персоналом по оплате труда* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 383 875 | 412 117 | - | ( 383 875 ) | ( - ) | - | 412 117 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 368 550 | 405 361 | - | ( 368 550 ) | ( - ) | - | 405 361 |
| *Задолженность перед государственными внебюджетными фондами* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 255 258 | 234 479 | - | ( 254 898 ) | ( - ) | - | 234 839 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 231 585 | 233 255 | - | ( 231 585 ) | ( - ) | - | 233 255 |
| *Расчеты по налогам и сборам* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 990 378 | 1 276 727 | - | ( 990 378 ) | ( - ) | - | 1 276 727 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 197 997 | 3 997 277 | - | ( 3 303 397 ) | ( - ) | - | 891 877 |
| *Авансы полученные (покупатели и заказчики)* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 6 147 342 | 497 407 | - | ( 622 183 ) | ( 1 049 ) | 76 123 | 6 097 640 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 3 301 986 | 681 303 | - | ( 398 925 ) | ( 650 ) | 128 575 | 3 712 289 |
| *Задолженность перед учредителем по передачк акций в счет полученного в Уставный капитал имущества* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 2 549 814 | - | - | ( - ) | ( - ) | - | 2 549 814 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | - | - | - | ( - ) | ( - ) | - | - |
| *Прочая кредиторская задолженность* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 526 444 | 56 950 | - | ( 14 247 ) | ( 92 ) | - | 569 055 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 1 336 951 | 44 585 | - | ( 285 796 ) | ( 53 ) | - | 1 095 687 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Доходы будущих периодов* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 213 682 | 222 746 | - | ( 44 742 ) | ( - ) | 16 593 | 408 279 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 184 683 | 95 171 | - | ( 271 747 ) | ( - ) | 171 442 | 179 549 |
| *Прочие краткосрочные обязательства* | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 958 540 | 427 591 | - | ( 916 529 ) | ( - ) | 312 512 | 782 114 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 1 044 887 | 683 758 | - | ( 1 044 887 ) | ( - ) | 328 435 | 1 012 193 |
| Итого | за 1кв-л. 20 26 г.[2] | 35 844 361 | 9 984 569 | - | ( 11 003 025 ) | ( 1 141 ) | X | 34 824 764 |
| | за 1кв-л. 20 25 г.[3] | 26 138 393 | 9 298 144 | - | ( 8 322 995 ) | ( 703 ) | X | 27 112 839 |

**8.2. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 514 804 | 295 295 | ( - ) | ( - ) | 810 099 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 572 720 | 204 543 | ( 162 593 ) | ( - ) | 614 670 |
| в том числе: | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 344 252 | 192 795 | ( - ) | ( - ) | 537 047 |
| *по оплате отпусков* | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 308 187 | 180 987 | ( - ) | ( - ) | 489 174 |
| | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *прочие оценочные резервы* | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *по судебным разбирательствам и спорам* | за 1 кв-л 20 26 г.[2] | 170 552 | 102 500 | ( - ) | ( - ) | 273 052 |
| | за 1 кв-л 20 25 г.[3] | 264 533 | 23 556 | ( 162 593 ) | ( - ) | 125 496 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 марта 20 26 г.[5] | На 31 декабря 20 25 г.[6] | На 31 декабря 20 24 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 1 548 235 | 1 895 195 | 1 224 984 |
| в том числе: *Банковские гарантии* | 1 542 170 | 1 885 637 | 1 217 264 |
| *Обеспечительные платежи* | 6 065 | 9 558 | 7 720 |
| Выданные - всего | 15 720 374 | 16 307 952 | 20 562 438 |
| в том числе: *Договоры поручительства* | 15 720 374 | 16 307 952 | 20 562 438 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За январь-март 20 26 г.[2] | За январь-март 20 25 г.[3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 3 512 933 | 2 970 675 |
| Затраты на оплату труда | 2 174 408 | 2 006 466 |
| Отчисления на социальные нужды | 665 083 | 609 929 |
| Амортизация | 1 689 548 | 1 475 579 |
| Прочие затраты | 621 072 | 593 250 |
| Итого по элементам | 8 663 044 | 7 655 899 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 663 044 | 7 655 899 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За январь-март 20 26 г.[2] | За январь-март 20 25 г.[3] |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

# 12. Иная информация

## 12.1. Общие сведения

Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» (далее - АО «Мособлэнерго», Общество) создано в 2005 году на основании постановления Правительства Московской области от 19 июля 2005 года № 456/26 «Об участии Московской области в создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания», распоряжения Министерства имущественных отношений Московской области от 02 ноября 2005 года № 1871 «О создании открытого акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания».

Запись о создании Общества внесена в единый государственный реестр юридических лиц 07 ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером № 1055006353478.

100% акций АО «Мособлэнерго» принадлежат Московской области.

Права акционера Общества от имени Московской области осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области на основании Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области, утвержденного постановлением Правительства Московской области от 29.10.2007 № 842/27 «Об утверждении Положения о Министерстве имущественных отношений Московской области».

По состоянию на 31.03.2026 уставный капитал АО «Мособлэнерго» составляет 20 811 231 000 рублей и разделен на 20 811 231 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

В целях реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р, распоряжениями Правительства Московской области от 12.08.2024 № 512-РП «Об условиях приватизации находящегося в собственности Московской области движимого и недвижимого имущества», от 10.07.2025 № 486-РП «О внесении изменений в распоряжение Правительства Московской области от 12.08.2024 № 512-РП «Об условиях приватизации находящегося в собственности Московской области движимого и недвижимого имущества» единственным акционером Общества принято решение о приватизации имущества, находящегося в собственности Московской области, путем внесения его в качестве вклада в уставный капитал акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций АО «Мособлэнерго».

В результате проведения корпоративных процедур 31.10.2025 Банком России зарегистрирован Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг. Стоимость дополнительных акций составляет 2 549 814 000 (Два миллиарда пятьсот сорок девять миллионов восемьсот четырнадцать тысяч) рублей.

Для осуществления общего руководства деятельностью АО «Мособлэнерго» в Обществе создан Совет директоров АО «Мособлэнерго». Согласно статье 66 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устава АО «Мособлэнерго», члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров Общества – решением единственного акционера, на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 19.04.2023 № 15ВР – 723) Генеральным директором акционерного общества «Московская областная энергосетевая компания» с 20 апреля 2023 года назначен Бойко Владимир Александрович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества годовым общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.

По состоянию на 31.03.2026 с учетом технологической нагрузки, территориального принципа, транспортной доступности, единых стандартов обслуживания потребителей, проведения единой технической политики в Обществе сформирована филиальная структура, состоящая из 10 филиалов Общества.

Аудитором годовой бухгалтерской отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) за 2024- 2026 годы является Юникон АО (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006020340).

Договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024, 2025, 2026 отчетные периоды заключен на сумму 2 480 тыс. руб. (без НДС). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 826,7 тыс. руб. (без НДС).

В 2025 году с Юникон АО, помимо договора на аудит бухгалтерской отчетности по РСБУ, были заключены договоры на оказание следующих услуг:

- на аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности в размере – 4 700,9 тыс. руб. (без НДС);
- на аудит консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности в размере – 8 465,6 тыс.руб.
- договор на оказание возмездных услуг (анализ проекта учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета)– 400 тыс.руб. (без НДС).

## 12.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.03.2026.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни существенно отличающиеся по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни.

Отдельные пояснения включены в состав промежуточной бухгалтерской отчетности с целью раскрытия информации об имевших место в промежуточном отчетном существенных фактах хозяйственной жизни Общества, а также с целью актуализации информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Все суммы представлены в бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

**к строке 1110 «Нематериальные активы»**

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом неисключительные права на лицензионное программное обеспечение и капитализируемые затраты на создание нематериальных активов.

В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Амортизация указанных активов начисляется линейным способом.

Стоимость активов не переоценивалась, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

**к строке 1150 «Основные средства»**

Переоценка основных средств в 2026 году Обществом не производится.

При этом следует учитывать, что в результате реорганизации Общества, путем присоединения к нему АО «Одинцовская электросеть», ООО «Ногинская электросеть» в балансе отражены основные средства, ранее подвергавшиеся переоценке вышеперечисленными обществами.

Результаты переоценки основных средств отражены на счете 83 «Добавочный капитал» (строка баланса 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов»). При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка баланса 1370).

На момент реорганизации Общества сумма дооценки основных средств составляла 4 331 618 тыс. руб.

13.11.2025 между АО «Мособлэнерго» и Министерством имущественных отношений Московской области заключен договор мены от 13.11.2025 № 77, в соответствии с которым в собственность Общества передано движимое и недвижимое имущество общей стоимостью 2 549 814 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства в размере 597 878 тыс.руб.

По состоянию на 31.03.2026 Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного строительства в размере 590 404 тыс.руб.

Основные средства в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

По состоянию на 31.03.2026 в Обществе имеется имущество (в том числе полученное по договору купли-продажи (мены) акций от 13.11.2025 № 77, а также в рамках ликвидации дочерних компаний АО «СПЭС», АО «КПЭС»), находящееся в процессе государственной регистрации права собственности в размере 944 409 тыс.руб.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах в разделах 4.1 - 4.5.

**к строке 1155 «в т.ч. арендованное имущество»**

По строке 1155 отражены права пользования активами, полученные Обществом на основании договоров аренды имущества, договоров лизинга, договоров безвозмездного пользования имуществом, за исключением договоров, предполагаемый срок действия которых составляет менее 1 года, либо стоимость арендуемого имущества составляет менее 300 тыс. руб.

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 4.2.

**к строке 1170 «Финансовые вложения»**

Долгосрочные финансовые вложения АО «Мособлэнерго» по состоянию на **31.03.2026** приведены в следующей таблице:

| **Наименование организации** | **Доля АО «Мособлэнерго» в уставном капитале** | **Финансовые вложения АО «Мособлэнерго»** |
|---|---|---|
| **Дочерние и зависимые общества, в т.ч.:** | | **1 219 816 тыс. руб.** |
| АО «Сергиево-Посадская электросеть» | 99,99% | 318 083 тыс. руб. |
| АО «Шатурская ЭЛЭК» | 50 % | 2 500 тыс. руб. |

| | | |
|---|---|---|
| АО «Электросетьэксплуатация» | 100% | 809 233 тыс. руб. |
| АО РЭСС | 99% | 89 600 тыс. руб. |
| ООО «Мособлэнерго Инжиниринг»* | 40% | 400 тыс. руб. |
| **Прочие финансовые вложения** | | **14 095 тыс. руб** |
| ПАО Сбербанк России Москва | | 14 768 тыс. руб. |
| **Итого долгосрочных финансовых вложений:** | | **1 234 585 тыс. руб.** |

*на данные финансовые вложения создан резерв под обесценение.

В отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» 16.07.2024 введена процедура наблюдения и до конца 2024 года в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» осуществлялись мероприятия в рамках процедуры наблюдения в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Решениями Арбитражного суда Московской области (от 28.01.2025, 04.08.2025, 30.01.2026) в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» введена процедура конкурсного производства, сроком до 28.07.2026.

В связи с указанными обстоятельствами, Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» в размере **400** тыс. руб.

В соответствии с нормативными положениями по бухгалтерскому учету финансовые вложения АО «Мособлэнерго», которые имеют текущую рыночную стоимость (продаются и покупаются на бирже), отражены в балансе по текущей рыночной стоимости по состоянию на **31 марта 2026** года.

Все числовые раскрытия по данным объектам учета указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 5.1.

**к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»**

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены показатели долгосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

| **Долгосрочная дебиторская задолженность** | **31.03.2026г.** | **31.12.2025г.** | **31.12.2024г.** |
|---|---|---|---|
| Авансы поставщикам и подрядчикам | 41 370 | 52 960 | 38 962 |
| Авансы по договорам лизинга | 67 886 | 62 247 | 92 781 |
| **ИТОГО** | **109 256** | **115 207** | **131 743** |

**к строке 1230 «Дебиторская задолженность»**

В составе строки 1233 отражена задолженность Министерства энергетики МО по перечислению средств субсидии на основании Соглашения о предоставлении из бюджета Московской области субсидии в рамках реализации мероприятия 01.25 «Финансовое обеспечение затрат АО «Мособлэнерго» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, в целях осуществления строительства и реконструкции объектов электросетевого хозяйства, с последующим увеличением уставного капитала указанного юридического лица» Подпрограммы 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно- коммунального хозяйства» в размере 885 475 тыс. руб.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделах 7.1, 7.2.

**к строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты»**

тыс.руб.

| Наименование показателя | 31.03.2026 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| **Денежные средства в кассе организации** | **64** | **65** | **24** |
| Денежные средства на расчетных счетах в банках | 1 450 266 | 1 652 382 | 549 051 |
| Денежные средства на специальных счетах в банках | 343 140 | 712 770 | 194 920 |
| **Итого денежные средства** | **1 793 406** | **2 365 152** | **743 971** |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 304 000 | 494 400 | 1 507 260 |
| **Итого денежные эквиваленты** | **304 000** | **494 400** | **1 507 260** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **2 097 470** | **2 859 617** | **2 251 255** |

**к строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность»**

Увеличение размера кредиторской задолженности, отраженной по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» составило 310 144 тыс. руб. и обусловлено, в том числе увеличением авансовых платежей, полученных Обществом по долгосрочным договорам технологического присоединения потребителей.

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражаются обязательства, признанные в связи с подписанием в 3 квартале 2025 года Соглашения о предоставлении из бюджета Московской области субсидии в рамках реализации мероприятия 01.25 «Финансовое обеспечение затрат АО «Мособлэнерго» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, в целях осуществления строительства и реконструкции объектов электросетевого хозяйства, с последующим увеличением уставного капитала указанного юридического лица» Подпрограммы 8 «Реализация полномочий в сфере жилищно- коммунального хозяйства» в размере 1 639 768 тыс. руб.

Выделение бюджетных средств также раскрывается табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 11.1. «Бюджетные средства».

Уменьшение кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность», за исключением кредиторской задолженности перед учредителем по передаче акций, отраженной по строке 1526, за 1 квартал 2026 и 2025 год составило 1 643 684 тыс. руб. и вызвано в том числе уменьшением размера текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками в установленные договорами сроки на сумму 1 930 765 тыс. руб. Указанная задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1521 «Поставщики и подрядчики».

Кредиторская задолженность перед АО «Мосэнергосбыт» (крупнейшего поставщика) по покупке потерь электроэнергии на 31.12.2024 составляла 568 964 тыс. руб., на 31.12.2025 составляет 827 356 тыс. руб., на 31.03.2026 составляет 372 962 тыс. руб

В целях управленческого учета кредиторская задолженность рассматривается Обществом как временное привлечение оборотных средств других организаций в собственный оборот, и является одним из экономически эффективных источников финансирования кассовых разрывов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составляли 451 585 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

По состоянию на 31 декабря 2025 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составляли 326 110 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

По состоянию на 31 марта 2026 года неурегулированные разногласия со сбытовыми организациями по покупке потерь электрической энергии составляли 265 678 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделах 8.1, 7.2.

**к строкам 1410, 1510 «Долгосрочные и краткосрочные заемные средства»**

Для ликвидации временных кассовых разрывов, возникающих в процессе деятельности, АО «Мособлэнерго» пользовалось ранее открытыми кредитными линиями:

в ПАО «СБЕРБАНК»:

- сроком на 2,5 года на сумму 1 500 млн.руб для пополнения оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества, и/или на погашение текущей задолженности по кредитным договорам, заключенным с коммерческими банками на цели: пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности (кроме овердрафтных кредитов) с процентной ставкой 14,44% годовых; Полностью погашена 23.03.2026.

- сроком на 5 лет на сумму 1 800 млн. руб. для вложения денежных средств в расширение и консолидацию бизнеса, в том числе покупка акций, долей организаций электросетевого комплекса, движимого и недвижимого имущества с процентной ставкой 14,78% годовых;

- сроком на 2,5 года на сумму 3 500 млн.руб. на пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства с процентной ставкой 18,89 % годовых;

На пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства:

- сроком на 2 года на сумму 400 млн.руб. с процентной ставкой 17,5%;
- сроком на 2 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 350 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 400 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%;
- сроком на 2 года на сумму 750 млн.руб. с процентной ставкой 16,5%.

в АО «АБ «Россия» сроком на 3 года на сумму 3 000 млн.руб на финансирование текущей деятельности, максимальная процентная ставка составляет: ключевая ставка, увеличенная на 2,5 процентных пункта.

В 2026 году были открыты новые кредитные линии:

в ПАО «СБЕРБАНК» на пополнение оборотных средств, финансирование текущей деятельности, в том числе: финансирование расходов по капитальному ремонту, инвестиционной деятельности, в том числе приобретение движимого и недвижимого имущества; финансирование текущей деятельности филиалов общества, а также оплата по договорам поручительства:

- сроком на 1,5 года на сумму 1 600 млн.руб. с процентной ставкой 17,5%;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;
- сроком на 1,5 года на сумму 500 млн.руб. с процентной ставкой 16,81%;

В Банк Зенит ПАО сроком на 3 года на сумму 2 000 млн.руб на пополнение оборотных средств, максимальная процентная ставка составляет: ключевая ставка, увеличенная на 2,5 процентных пункта.

Всего в 1 квартале 2026 году на финансирование хозяйственной деятельности было привлечено кредитных средств на сумму 3 467 552 тыс. руб. Кредитные средства привлекались как в виде краткосрочных траншей со сроком погашения от 1 месяца до 1 года, так и на более долгосрочной основе в зависимости от наиболее выгодных условий кредитования.

На погашение кредитов было направлено 3 737 045 тыс.руб.

На 31.03.2026 совокупная задолженность АО «Мособлэнерго» по кредитам составила 8 014 021 тыс. руб. по основному долгу и 39 343 тыс. руб. по причитающимся к уплате процентам.

По состоянию на 31.03.2026 задолженность по кредитам и займам составила 11 553 365 тыс.руб., в том числе долгосрочная задолженность – 10 056 726 тыс.руб, краткосрочная задолженность – 1 496 638 тыс.руб , включая причитающиеся к уплате проценты в сумме 39 343 тыс.руб.

Все заемные средства привлекались и погашались в российских рублях.

Под полученные кредиты и займы АО «Мособлэнерго» не представляло обеспечений.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах таб.8.1.

***Биржевые облигации***

20.08.2024 АО «Мособлэнерго» разместило дебютный выпуск облигаций серии 001Р-01 объемом 3,5 млрд. рублей со сроком обращения 5 лет с офертой через 3 года, с ежемесячной выплатой купонного дохода по ставке на уровне ключевая ставка Банка России + 1,4% годовых.

Информация о выпуске облигаций в обращении

| | |
|---|---|
| Основные параметры ценных бумаг | Биржевые облигации серии 001Р-01 в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р |
| Эмитент | Акционерное общество «Московская областная энергосетевая компания» |
| Регистрационный номер выпуска | 4B02-01-11394-A-001P от 14.08.2024 |
| ISIN код выпуска | RU000A1099E4 |
| Вид/категория ценной бумаги | Биржевая облигация |
| Способ размещения | Открытая подписка |
| Дата размещения | 20.08.2024 г. |
| Количество ценных бумаг выпуска | 3 500 000 шт. |

| | |
|---|---|
| Номинальная стоимости облигаций | 1 000 рублей |
| Срок обращения | 5 лет |
| Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости | 3 500 000 000 рублей |
| Оферта | 3 года |
| Цена размещения | 100% от номинала |
| Купонный период | 30 дней |
| Тип купона | Переменный, определяемый как сумма доходов за каждый день купонного периода исходя из ключевой ставки Банка России + 140 базисных пунктов |
| Размещение, листинг | ПАО Московская Биржа,<br>Второй уровень листинга |
| Депозитарий, платежный агент | НКО АО НРД |
| Агент по размещению | Газпромбанк |

В 1 квартале 2026 г. Общество в полной мере соблюдало свои обязательства по выплате купонных доходов по облигациям – выплаты осуществлялись в установленный срок в полном объеме (сумма выплат за 1 квартал 2026 г. составила 99 190,00 тыс. руб.).

**Кредитный рейтинг**

В рамках процесса поддержания текущих и получения новых кредитных рейтингов в 2025 году:

• 23.10.2025 национальное рейтинговое агентство АКРА (АО) подтвердило кредитный рейтинг Компании и облигаций на уровне «AA+(RU)» со «стабильным» прогнозом[1];

• 15.12.2025 АО «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА» присвоило второй национальный рейтинг Компании и облигаций на уровне «AAA(RU)» со стабильным прогнозом[2].

[1] https://www.acra-ratings.ru/ratings/issuers/465/?ysclid=mlt5hvx8x3935307537

[2] https://raexpert.ru/database/companies/1000068818/?ysclid=mlt5jsfqs344792010

**к строке 1550 «Прочие обязательства»**

По строке 1550 отражены на 31.03.2026 краткосрочные арендные обязательства, подлежащие погашению в течении 12 месяцев.

Все числовые раскрытия указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах разделе 8.1.

## 12.3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 1-й квартал 2026 года

Вся выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, получена от деятельности на территории Российской Федерации.

Вся сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, оплачена либо подлежит оплате денежными средствами.

Динамика продаж и структура выручки АО «Мособлэнерго» за 1-й квартал **2026** и 1-й квартал **2025 года** представлена в таблице:

| № п/п | Наименование | 1 кв. 2026 | 1 кв. 2025 | Отклонение | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | абс., тыс.руб. | % |
| | **ВЫРУЧКА, в т.ч.** | **9 294 272** | **8 405 188** | **889 084** | **11%** |
| 1 | Выручка от передачи электрической энергии | 8 846 714 | 7 859 317 | 987 397 | 13% |
| 2 | Выручка от присоединений к электрическим сетям | 266 365 | 352 185 | (85 820) | -24% |
| 4 | Прочая выручка | 181 193 | 193 686 | (12 493) | -6% |
| 5 | **СЕБЕСТОИМОСТЬ, т.ч.:** | **8 663 044** | **7 655 899** | **1 007 145** | **13%** |
| 6 | Передача электрической энергии | 8 414 193 | 7 359 563 | 1 054 630 | 14% |
| 7 | Технологическое присоединение | 157 237 | 140 155 | 17 082 | 12% |
| 8 | Прочие виды деятельности | 91 614 | 156 181 | (64 567) | -41% |
| | **ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:** | **631 228** | **749 289** | **(118 061)** | **-16%** |
| | Передача электрической энергии | 432 521 | 499 754 | (67 233) | -13% |
| | Технологическое присоединение | 109 128 | 212 030 | (102 902) | -49% |
| | Прочие виды деятельности | 89 579 | 37 505 | 52 074 | 139% |
| 9 | **САЛЬДО ПО ПРОЧИМ ДОХОДАМ И РАСХОДАМ, в т.ч.:** | **(448 236)** | **(233 253)** | **(214 983)** | **92%** |
| | Передача электрической энергии | (420 123) | (216 132) | (203 991) | 94% |
| | Технологическое присоединение | (18 163) | (9 820) | (8 343) | 85% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Прочие виды деятельности | (9 951) | (7 301) | (2 650) | 36% |
| 10 | **ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, в т.ч.:** | **182 992** | **516 036** | **(333 044)** | **-65%** |
| | Передача электрической энергии | 12 399 | 283 622 | (271 223) | -96% |
| | Технологическое присоединение | 90 966 | 202 210 | (111 244) | -55% |
| | Прочие виды деятельности | 79 628 | 30 204 | 49 424 | 164% |
| 11 | **ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:** | **(164 899)** | **52 555** | **(217 454)** | **-414%** |
| | Передача электрической энергии | (11 174) | 28 885 | (40 059) | -139% |
| | Технологическое присоединение | (81 971) | 20 594 | (102 565) | -498% |
| | Прочие виды деятельности | (71 754) | 3 076 | (74 830) | -2433% |
| 12 | **ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, в т.ч.:** | **103 407** | **(169 878)** | **273 285** | **161%** |
| | Передача электрической энергии | 96 921 | (157 409) | 254 330 | 162% |
| | Технологическое присоединение | 4 190 | (7 152) | 11 342 | 159% |
| | Прочие виды деятельности | 2 296 | (5 317) | 7 613 | 143% |
| 13 | **ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), в т.ч.:** | **121 500** | **293 603** | **(172 103)** | **-59%** |
| | Передача электрической энергии | 98 146 | 97 328 | 818 | 1% |
| | Технологическое присоединение | 13 185 | 174 464 | (161 279) | -92% |
| | Прочие виды деятельности | 10 169 | 21 811 | (11 642) | -53% |

Распределение доходов и расходов по видам деятельности производится в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 06.07.1998 № 700 «О ведении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике», Приказом Минэнерго России от 13.12.2011 № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике».

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые могут быть отнесены к конкретному виду деятельности Общества.

При этом прямыми являются затраты, отвечающие следующим условиям:

- затраты отражаются на основании первичных бухгалтерских документов;

- затраты имеют производственное назначение и непосредственно связаны с производством услуг (продукции, работ) по передаче, технологическому присоединению и прочей деятельности.

Указанные затраты в полном объеме учитываются при формировании себестоимости работ, услуг соответствующего вида деятельности.

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые связаны с осуществлением нескольких видов деятельности.

Косвенные затраты подразделяются на общепроизводственные и управленческие.

К общепроизводственным расходам относятся расходы, которые невозможно отнести только к одному виду деятельности.

Распределение косвенных затрат по соответствующим видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала (п. 12 Приказа Минэнерго России от 13.12.2011 № 585).

Распределение косвенных затрат производится ежемесячно, исходя из пропорционального соотношения, сложившегося в целом по организации.

Распределение прочих доходов и расходов производится пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала за отчетный период (год).

Распределение налога на прибыль по видам деятельности производится только по тем видам деятельности, в результате которых получена прибыль, пропорционально прибыли до налогообложения.

Рост выручки Общества от деятельности по передаче электрической энергии за 1 кв. 2026 год на 13% обусловлен увеличением объемов полезного отпуска электроэнергии на 5,5% и ростом тарифа на передачу эл.энергии на 7 %.

Снижение выручки от оказания услуг по технологическому присоединению в 1 кв. 2026 года связано с тем, что в 1 кв. 2025 г. было получена выручка от тех.присоединения крупного заявителя ГК «Автодор» (61 млн. руб.), а также с переносом сроков ввода объектов со стороны заявителей на более поздние периоды.

Снижение выручки за 1 кв. 2026 г. от прочих видов деятельности на 6% обусловлено незаключением контрактов на обслуживание уличного освещения по Сергиево-Посадскому, Красногорскому и Мытищинскому муниципальным районам (в 2025 г. контракты были заключены).

Рост себестоимости в 1 кв. 2026 г. года по сравнению с 1 кв. 2025 года составил 13% в основном обусловлен увеличением затрат по следующим статьям бюджета:

- Фонд заработной платы с учетом страховых взносов на 223 млн. руб. (8%);

- Покупка потерь электроэнергии на 580 млн. руб. (26%) за счет роста увеличения объемов потерь электроэнергии на 8,5% и роста нерегулируемой цены покупки потерь на 18%;

- Амортизация основных средств и нематериальных активов на 214 млн. руб. (15%) в связи с вводом основных средств в рамках исполнения Инвестиционной программы.

Дивиденды в 1-м квартале 2026 года не начислялись и не выплачивались.

**Финансовые результаты по основным видам деятельности:**

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 1 кв. 2026 года. составила 121 500 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 98 146 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 13 185 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 10 169 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 1 кв. 2025 года, составила 293 603 тыс. руб., из них:

- по передаче электрической энергии получена чистая прибыль в размере 97 328 тыс. руб.;
- по технологическому присоединению потребителей получена чистая прибыль в размере 174 464 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности получена чистая прибыль в размере 21 811 тыс. руб.

**к строке 2220 «Управленческие расходы»**

К управленческим расходам относятся расходы, непосредственно связанные с управлением всеми видами деятельности, но не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, иные аналогичные расходы.

В части учета расходов на заработную плату к управленческим расходам отнесены расходы на заработную плату структурных подразделений «Руководство» аппарата управления и филиалов.

**к строке 2340 «Прочие доходы»:** тыс. руб.

| Расшифровка строки «Прочие доходы» | 1 кв. 2026 | 1 кв. 2025 |
|---|---|---|
| - безвозмездное пользование имуществом, получение имущества | 93 850 | 163 579 |
| - восстановление оценочных резервов | 34 070 | 619 181 |
| - выручка от продажи основных средств | 402 | 143 |
| - выручка от продажи прочих активов и имущества (без металлолома, макулатуры) | 135 | 396 |
| - выручка от продажи металлолома, макулатуры | 31 | 4 413 |
| -доходы в виде стоимости имущества, выявленного как излишек в результате инвентаризации | 0 | 987 |
| - изменения стоимости предметов аренды | 62 510 | 179 |
| - компенсация за вынос объектов | 55 061 | 90 472 |
| - доходы от переоценки акций | 673 | 1 424 |
| - санкции за нарушение условий договоров, возмещение затрат и ущерба | 113 983 | 46 812 |
| - суммы кредиторской и депонентской задолженности, в т.ч. с истекшим сроком исковой давности | 1 151 | 724 |
| - прочие | 21 386 | 3 068 |
| -субсидии | 3 051 | 3 051 |
| **Итого:** | **386 301** | **934 428** |

**к строке 2350 «Прочие расходы»:** тыс. руб.

| Расшифровка строки «Прочие расходы» | 1 кв. 2026 | 1 кв. 2025 |
|---|---|---|
| - списание стоимости акций АО КПЭС, АО Волоколамская ЭЛЭК при ликвидации | - | 295 967 |
| - сверхнормативные потери электроэнергии | 12 434 | 803 |
| - расходы на услуги банков | 2 425 | 1 629 |
| - налог на имущество | 10 436 | 6 569 |
| - госпошлины, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (в т.ч. по решению суда) | 28 502 | 134 256 |
| - расходы, связанные с продажей ОС (включая недоначисленную амортизацию) | 77 | 149 |
| - расходы на списание (ликвидацию) ОС (включая остаточную стоимость) и проч. Имущества | 2 048 | 14 283 |
| - расходы от списания имущества в результате непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа | 2 213 | 1 024 |
| - расходы на осуществление мероприятий непроизводственного и социального характера (вкл. страховые взносы) | 8 621 | 3 406 |
| - суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию | 637 | 50 479 |

| | | |
|---|---|---|
| - НДС списанный на фин. результат, восстановленный НДС | 4 805 | 11 577 |
| - материальная помощь | 18 551 | 9 117 |
| - административные штрафы, исполнительные сборы | 3 158 | 5 211 |
| - оценочный резерв под обесценение финансовых вложений | 200 975 | 61 498 |
| - прочие расходы | 13 311 | 38 132 |
| **Итого:** | **308 193** | **634 099** |

**Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

При расчете налога на прибыль за 1 квартал 2026 год применяется налоговая ставка 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 1 квартал 2026 год составляет 45 748 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за 1 квартал 2026 год составили 14 685 тыс. руб.

Уменьшение размера отложенных налоговых активов, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 1 квартал 2026 года составляет 3 447 052 тыс. руб.

Уменьшение размера отложенных налоговых обязательств, обусловленных возникновением (погашением) временных разниц в 1 квартал 2026 года составляет 131 839 тыс. руб.

Списание отложенных налогов составило 1 058 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 1 квартал 2026 год составил 164 898 тыс. руб. и соответствует размеру налога по декларации за 1 квартал 2026 года.

Корректировка налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды составила 221 тыс. руб.

## 12.4. Пояснения к отчету об изменениях капитала за 1 квартал 2026 года

По строке 3341 «мероприятия социального характера» графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала, отражена сумма средств, в размере 9 957 тыс. руб., израсходованных Обществом на благотворительные и иные социальные цели за счет специализированного фонда, созданного по решению Учредителя Общества.

## 12.5. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 1 квартал 2026 года

В отчете о движении денежных средств Обществом отражена информация о движении безналичных денежных средств на счетах в банках и наличных денежных средств в кассах Общества.

В качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств отражено размещение свободных денежных средств в депозит «овернайт».

В 1 квартале 2026 года Общество получало и выплачивало денежные средства только в российских рублях.

## 12.6. Информация о связанных сторонах на 31.03.2026

Основными связанными сторонами в 1-м квартале 2026 года были следующие лица:

**Единоличный исполнительный орган Общества**:

Бойко Владимир Александрович – Генеральный директор Общества (с 20.04.2023).

**Состав коллегиального исполнительного органа – Правления Общества в 1-м квартале 2026 года:**

Бойко Владимир Александрович - Председатель Правления АО «Мособлэнерго»;
Нефедова Ирина Сергеевна – заместитель Председателя Правления АО «Мособлэнерго»
Члены Правления АО «Мособлэнерго»:
Акопян Тигран Саргисович
Благодарев Максим Александрович
Долголев Максим Сергеевич
Васильев Евгений Валерьевич
Военцов Денис Викторович
Засухин Александр Владимирович
Калмыков Алексей Степанович
Ковалев Дмитрий Васильевич
Коцюба Олег Михайлович
Минзберг Леонид Сергеевич
Филиппов Олег Юрьевич
Яковлева Татьяна Владимировна.

**Прочие связанные стороны в 1-м квартале 2026 года:**

1. Единственным акционером Общества является Московская область. От имени Московской области полномочия акционера осуществляются Министерством имущественных отношений Московской области.

2. Юридические лица, на деятельность которых Общество способно было оказывать влияние, осуществлять контроль в 2026 году:

Акционерное общество «Шатурская электроэксплуатационная компания;

Акционерное общество «Сергиево-Посадская электросеть»;

Акционерное общество «Электросетьэксплуатация»;

Акционерное общество «РегионЭнергоСетьСтрой»

Общество с ограниченной ответственностью «Мособлэнерго Инжиниринг»

Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго»;

Автономная некоммерческая организация «Межрегиональный центр оценки квалификации электроэнергетики» (АНО «МРЦОК»).

**Информация о сделках связанных сторон в 1-м квартале 2026 года**

| № п/п | Наименование связанной стороны | Содержание сделки АО «Мособлэнерго» | Сумма сделок между связанными сторонами, в т.ч. НДС (тыс.руб.) | Сумма незавершенных операций Дт / (Кт) (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | АО «Сергиево-Посадская электросеть» | - покупка объектов электросетевого хозяйства | - | (804 425) |
| | | - получение имущества в аренду | (1 336) | (9 530) |
| | | - прочие сделки | (7) | 23 |
| 2. | АО «Шатурская электроэксплутационная компания» | - получение имущества в аренду | 3 | (89) |
| 3. | АО «Электросетьэксплуатация» (АО «ЭЛЭКС») | - получение имущества в аренду | 7606 | (49 793) |
| | | - строительство (модернизация, реконструкция), капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства | 6 739 | (331 934) |
| | | - передача материалов в переработку | - | 2 315 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | - покупка оборудования | - | (12 443) |
| | | - оказание прочих услуг | 5 | 2 |
| 4. | ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» | - санкции по решениям суда | 1 196 | (1 196)- |
| 5. | АО РЭСС | - получение имущества в аренду | 1 533 | (13 434) |
| | | - предоставление имущества в аренду | - | 18 |
| | | - прочие операции | - | 4 079 |
| | | - погашение долга перед АО «Мосэнергосбыт» | - | 27 166 |
| | | - строительство (модернизация, реконструкция), капитальный ремонт объектов электросетевого хозяйства | - | 12 000 |

Все операции со связанными сторонами производились в безналичной форме.

Резерв по сомнительным долгам по сделкам между связанными сторонами создан в отношении ООО «Мособлэнерго Инжиниринг» в размере 14 817 тыс. руб.

Общество относит к основному управленческому персоналу членов Совета директоров, членов Правления общества, руководство Общества и его филиалов.

Вознаграждения членам Совета Директоров, членам Ревизионной комиссии, членам Правления Общества в 1-м квартале 2026 года не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды) за 1 квартал 2026 года составили 139 563 тыс. руб., за 1 квартал 2025 года составили 145 261 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 1 квартале 2026 г. не начислялись и не выплачивались.

АО «Мособлэнерго» также является единственным учредителем следующих некоммерческих организаций:

- Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации АО «Мособлэнерго» (далее ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго);
- Автономная некоммерческая организация «Межрегиональный центр оценки квалификации электроэнергетики» (АНО «МРЦОК»).

ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии от 30.11.2018 № 777773.

Стоимость имущества, переданного ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго в оперативное управление, по состоянию на 31 марта 2026 года составляет 37 548 тыс. руб., в том числе:

- основные средства - 33 430 тыс. руб.;
- материалы - 4 118 тыс. руб.

**Информация о сделках с некоммерческими организациями в 1-м квартале 2026 года**

| № п/п | Наименование некоммерческой организации | Содержание сделки АО «Мособлэнерго» | Сумма сделок (тыс.руб.) | Сумма незавершенных операций Дт / (Кт) (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | ЧУДПО ЭИПК Мособлэнерго | - образовательные услуги | 12 597 | 15 362 |
| 2. | АНО «МРЦОК» | - услуги по проведению независимой оценки квалификации | 859 | - |

## 12.7. Условия ведения деятельности

В 1 квартале 2026 г. АО «Мособлэнерго» наравне с другими территориальными сетевыми организациями осуществляет деятельность в условиях масштабных регуляторных и экономических изменений, связанных как с внутренними реформами, так и с продолжающимся внешним санкционным давлением.

На деятельность Общества оказывают влияние последствия санкционного давления и необходимость осуществления мероприятий по импортозамещению. Санкционное давление ограничивает доступ к зарубежным технологиям, оборудованию и программному обеспечению. Это требует от Общества ускоренного перехода на отечественные решения, в том числе в части автоматизации, телеметрии, управления сетями и информационной безопасности, IT-сервисов.

В этих условиях приоритетными задачами для Общества становятся:

- консолидация электросетевых активов и повышение эффективности управления;
- внедрение отечественных технологий и цифровых решений;
- организация неукоснительного выполнения требований законодательства к отчётности и взаимодействию с регуляторами;
- сохранение финансовой устойчивости в условиях роста налоговой и административной нагрузки.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основными видами деятельности Общества является передача электрической энергии и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей. Данные виды деятельности являются регулируемыми со стороны Правительства Российской Федерации (Постановление Правительства РФ №1178 от 29.12.2011 г.). В частности, на каждый период регулирования Комитетом по ценам и тарифам Московской области утверждается индивидуальный тариф на передачу электрической энергии для Общества и стандартизированная ставка платы за технологическое присоединение по территориально-сетевым организациям Московской области.

Индивидуальный тариф по передаче электрической энергии для Общества на 2026 г. утвержден в размере – 2,13 руб./кВт*ч.;

Иных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и повлекших значительные экономические последствия для Общества в 1-м квартале 2026 года не произошло.

## 12.8. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

**Неопределенность оценочных значений**

Основными допущениями в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течении следующего отчетного года являются резерв по сомнительным долгам и оценочное обязательство по судебным разбирательствам и спорам, условное обязательство по неурегулированным спорам со сбытовыми компаниями по покупке потерь электрической энергии, условное обязательство по выданным поручительствам по кредитным договорам.

Неопределенность оценочных значений в отношении резерва по сомнительным долгам обусловлена спецификой механизмов функционирования электроэнергетики, как отрасли, в которой регулярно возникают разногласия между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в части определения объемов услуг по передаче электроэнергии и затрат на электроэнергию, покупаемую в целях компенсации потерь сбытовых организаций.

Помимо вышеуказанной причины, неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов Общества, усилившимися в период нарастания геополитической напряженности, введением экономических санкций в отношении юридических и физических лиц Российской Федерации.

Информация о резерве по сомнительным долгам приведена в разделе 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части настоящих пояснений.

Неопределенность в отношении величины оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам обусловлена сложностью дел, возможностью переноса сроков судебных разбирательств, привлечением к судебным спорам третьих лиц, назначением и оценкой судом необходимых для рассмотрения дела экспертиз.

По состоянию на 31 марта 2026 года Общество является участником ряда судебных разбирательств, последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности. Обществом сформирован резерв по судебным разбирательствам в сумме 273 052 тыс. руб. (в т.ч. по судебным делам с АО «Мосэнергосбыт» о взыскании задолженности по фактическим потерям электроэнергии и законной неустойки в размере 133 649 тыс. руб.).

На основании решения Совета директоров (протокол от 25.04.2024 № 10/2024) Общество выступает поручителем перед кредитными организациями за исполнение обязательств по кредитам следующих организаций: ООО «Каширский МПК», ООО «МПК Коломенский», ООО «Сергиево-Посадский МПК», ООО «Эколайф».

Выданное за вышеуказанные организации поручительство признается Обществом условным обязательством.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.2, об условных обязательствах в разделе 9 табличной части настоящих пояснений.

## 12.9 Описание основных факторов риска

При осуществлении акционерным обществом финансово-хозяйственной деятельности неизбежно возникают различные риски.

Общество, как субъект экономических отношений, подвержено влиянию различного рода рисков, способных в случае их реализации оказывать воздействие на его устойчивость и результаты деятельности.

Общество активно управляет теми отраслевыми рисками, на которые оно может оказывать непосредственное влияние, а также предпринимает активные действия для выявления, минимизации и предупреждения других рисков.

Система управления рисками в Обществе – это интегрированный механизм, обеспечивающий принятие риск-ориентированных решений на всех уровнях управления. Внедрение этой системы напрямую влияет на устойчивость Общества и достижение его стратегических целей.

Ключевые цели управления рисками в 2026 году:

- Эффективность капитала: повышение эффективности распределения доходов от профильной деятельности и рост акционерной стоимости активов.
- Непрерывность бизнеса: обеспечение устойчивого развития через своевременную идентификацию угроз имущественным интересам Акционера и репутации Общества.
- Репутационная стабильность.

К числу наиболее значимых на текущий момент деятельности Общества отнесены следующие риски:

| Категория риска | Описание | Мероприятия по управления риском |
|---|---|---|
| **Правовые и регуляторные** | Изменения отраслевого и налогового законодательства, антимонопольные риски. | Постоянный мониторинг законодательства; использование типовых форм договоров; применение «налоговых оговорок». |
| **Финансовые** | Риск ликвидности, дефолт контрагентов, изменение процентных ставок. | Мониторинг финансового состояния банков и дебиторов; оптимизация кредитного портфеля и процедур бюджетирования. |
| **Отраслевые и тарифные** | Государственное регулирование тарифов, неопределенность объема полезного отпуска. | Взаимодействие с регулятором для обоснования выручки; сбалансированная инвестиционная политика. |
| **Производственно -технологические** | Риски технологических нарушений, износ приборов учета. | Программы капремонта и энергосбережения; внедрение интеллектуальных систем учета электроэнергии. |
| **Информационные и IT** | Блокировка иностранного ПО, утечка персональных данных. | Переход на отечественное ПО из единого реестра; внедрение средств защиты информации и мониторинга КИИ. |
| **Корпоративные и имущественные** | Споры по правам собственности, риски приобретения новых активов. | Государственная регистрация прав; всесторонняя оценка целесообразности приема объектов на баланс. |

## 12.10 События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## 12.11. Информация по сегментам.

Общество определяет отчетные сегменты на основании характера их деятельности. Основной деятельностью Общества является передача электроэнергии и технологическое присоединение потребителей к электросетям. Результаты работы сегментов регулярно анализируются руководством Общества.

В Обществе определены следующие отчетные сегменты:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к электросетям;
- прочие виды деятельности.

К прочим видам деятельности преимущественно относятся передача имущества в аренду и услуги по установке, ремонту техническому обслуживанию электрооборудования.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приведены в разделе 12.3 настоящих пояснений.

## 12.12. Непрерывность деятельности

Руководство АО «Мособлэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам и контрагентам. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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 отчётного периода.

Руководство рассмотрело показатели краткосрочных обязательств, в состав которых входят нефинансовые обязательства:

- авансы, полученные от покупателей – 6 097 640 тыс.руб.;
- задолженность перед учредителем – 2 549 814 тыс.руб.;
- доходы будущих периодов – 408 279 тыс.руб.

и показатели оборотных активов.

Превышение размера краткосрочных обязательств над стоимостью оборотных активов в размере 4 074 911 тыс. руб. рассматривается руководством Общества как временное привлечение оборотных средств других организаций в оборот Общества, и является одним из экономически эффективных источников финансирования кассовых разрывов.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества за 1 квартал 2026 г. составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Бойко В.А.

И.о. Главного бухгалтера Яковлева Т.В.

« 27 » апреля 2026 года