

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙПРОЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

АО «ЭССП» (далее «Общество») является Акционерным обществом, зарегистрированным на территории Российской Федерации:

ИНН/КПП 7708048394/771501001;

адрес (место нахождения): 127566, г. Москва, Высоковольтный проезд, дом 1, строение 36, эт 2, пом 1, ком 9;

в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1027700381169 (регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года, 033.689, дата регистрации 09.06.1995).

Акционерами Общества являются:

ЗАО «НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР «ЭЛЕКТРОСЕТИ» (20,84%);

РЫЖОВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ (13,94%);

ТИЩЕНКО АЛЕКСАНДРА ЕВГЕНЬЕВНА (26,66%);

ТИЩЕНКО АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ (38,56%).

По состоянию на 31.12.2025г. численность работников Общества составляла 224 человека.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 214 человек.

По состоянию на 31.12.2024г. численность работников Общества составляла 227 человека.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 219 человек

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Тищенко Андрей Викторович, утвержден на годовом общем собрании акционеров Общества 27 мая 2022г. сроком на 5 (пять) лет с 27 мая 2022г.

Ревизионная комиссия Общества на 2025 год - В 2025 году было принято решение не избирать ревизионную комиссию (ревизора) Общества.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом, полностью оплаченных - 30 201 505 по состоянию на 03.04.2015

Контрольным органом является Совет Директоров

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДИЭЙ ГРУПП» (ИНН 7704537972).

адрес (место нахождения): 105094, г. Москва, наб. Семеновская, 2/1 стр. 1, оф. 617

ИНН 7704537972 КПП 770101001 ОГРН 1047796885949

Информация о саморегулируемой организации (СРО):

1. Саморегулируемая организация Ассоциация строительных компаний «Межрегиональный строительный комплекс» (СРО-С-039-18092009) - регистрационный номер члена СРО: 403.

2. Саморегулируемая организация Ассоциация проектных компаний «Межрегиональная ассоциация проектировщиков» (СРО-П-027-18092009) - регистрационный номер члена СРО: П-027-007708048394-0313.

3. Ассоциация саморегулируемая организация «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «Центризыскания» (СРО-И-003-14092009) - регистрационный номер члена СРО: И-003-007708048394-1206.

Филиалы (структурные подразделения) Организации:

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года имеет обособленные подразделения:

- 1) в г. Курск - КУРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «ЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙПРОЕКТ» КПП 463202001 было зарегистрировано 18.03.2003г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску – Уведомление о постановке на учет от 25 марта 2003 года;
- 2) в г. Чехов Московской области – обособленное подразделение (ОП), не обладающее полномочиями филиала и представительства, КПП 504845001 был зарегистрирован 04 марта 2021г.

Имущество филиала и ОП не выделено на отдельный баланс, филиал и ОП не имеют расчетного счета.

ОП и филиал действуют на основании Положения об обособленном подразделении и филиале.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Проектирование линейных сооружений
Строительство и реконструкция линейных сооружений

2.1 Основа представления информации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;
- Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н в редакции Приказа Минфина от 07.11.2025 № 159н .;
- и другими нормативными документами, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

2.2 Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011),

утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н в редакции Приказа Минфина от 07.11.2025 № 159н .

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытое может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 159н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Общество составляет и представляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с порядком, установленным законодательством РФ, учредительными документами.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Обществом применяются формы бухгалтерской отчетности, разработанные самостоятельно с учетом рекомендуемых образцов форм, приведенных в приложении к

приказу Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая) отчетность»».

3 Основные положения учётной политики

3.1 Учет НМА;

3.1.1. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

3.1.2. Переоценка и обесценение НМА

3.1.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости производится.

3.1.2. Амортизация НМА

3.1.3.1. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации - амортизируются линейным способом.

3.1.3.2. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3.1.3.3 Лимит стоимости НМА составляет 100 000 руб.

3.1.3.4 Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

3.1.3.5 Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

3.2 Учет основных средств;

3.2.1. Принятие ОС к учету

3.2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3.2.1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

3.2.1.3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

3.2.2. Срок полезного использования ОС

3.2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.2.4. Переоценка ОС

3.2.4.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.3.5. Амортизация ОС

3.3.5.1. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.2.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.2.6. Списание ОС с учета

3.2.6.1. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ, — продление срока эксплуатации ОС

Тестирование на обесценения ОС производится:

Если стоимость актива уменьшается из-за снижения его ценности, при этом уменьшение стоимости превышает плановый (нормальный) уровень ее падения.

Если балансовая стоимость актива превышает сумму, которую можно получить при использовании или продаже актива.

По результатам тестирования признаки обесценения не выявлены.

3.3 Учёта договоров аренды (лизинга);

3.3.1. Учет при получении имущества в аренду

3.3.2. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3.3.3. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб- если будущие платежи невозможно определить на момент заключения договора

Если на момент заключения договора невозможно определить будущие арендные платежи, то организация принимает решение не признавать право пользования активом и арендные платежи учитывает в качестве расхода на основе актов от арендодателя.

3.3.4. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, заключенных до 2022 г.

3.3.5. Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей, равной номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой возможно получить заем на сопоставимый срок

3.3.6. По договорам лизинга дисконтирование по ставке заемных средств, учитывается в договорной стоимости предмета лизинга по условиям договора.

3.3.7. Обязательства по аренде (лизингу) учитываются по кредиту счета 76 - на величину обязательства по аренде (лизингу), которая определяется как приведенная стоимость арендных (лизинговых) платежей на дату предоставления предмета лизинга плюс процентные признанные расходы до начала применения ФСБУ25/2018 минус сумма уплаченных арендных лизинговых платежей до начала применения ФСБУ25/2018.

3.4 Учета незавершенного производства;

3.4.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

3.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

3.4.3. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;

- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;

- прочие материалы, инструменты, расходные материалы

- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

3.4.4. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

3.4.5. Расходы вспомогательных производств относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство. Учитываются на счете 23. К вспомогательному производству относится «Участок производства тары».

3.4.6. Себестоимость производства продукции

3.4.7. В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Затраты основного производства отражаются на счет 20.

3.4.8. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

3.4.9. Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

3.4.10. Себестоимость выполнения работ

3.4.11. В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

3.5 Запасы. Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости изделий на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется фактическая себестоимость.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является конкретная номенклатура продукции (номенклатурный номер).

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

3.6 Запасы. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#), утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Тестирование на обесценение товаров проводилось внутренними силами организации, сравнивая путем сравнения балансовой стоимости и возмещаемой суммы.

3.7 Учет капитальных вложений.

3.7.1. Первоначальная стоимость увеличивается на стоимость **планового ремонта**, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонта или техобслуживания более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев);
- сумма затрат на выполненные работы [существенна](#);
- период получения экономических выгод от понесенных затрат ("срок службы" проведенного ремонта или техобслуживания) существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования ОС.

Если срок отличается существенно, то принимаются в качестве отдельного объекта ОС ([п. 10](#) [ФСБУ 6/2020](#)).

3.7.2. Первоначальная стоимость не увеличивается на стоимость **непланового ремонта**, за исключением случая, когда этот ремонт улучшает нормативные показатели функционирования и продлевает сроки полезного использования ОС. В таком случае часть затрат на ремонт, соответствующую, увеличению срока полезного использования, подлежат капитализировать ([пп. "в", "д" п. 16](#) [ФСБУ 26/2020](#))

3.7.3. В капитальные вложения не включаются:

а) затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;

б) затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в [подпункте "г" пункта 10](#) настоящего Стандарта);

в) затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;

г) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

д) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

е) обесценение других активов, независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений;

ж) управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств;

з) расходы на рекламу и продвижение продукции;

и) затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте, с новыми покупателями или с новыми видами продукции;

к) затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;

л) затраты на предстоящую реструктуризацию деятельности организации;

м) затраты на обучение персонала;

н) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств, а также капитальные вложения стоимостью ниже уровня существенности.

Указанные в настоящем пункте затраты признаются расходами периода, в котором понесены

3.8 Учёта оценочных обязательств;

Организация ведет учет оценочных обязательств по предстоящим отпускам и по годовой премии

Расчет оценочных обязательств в бухгалтерском учете по методу обязательств (МСФО)

1. Показатель Сумма резерва за месяц (Р) рассчитывается как разность показателей Суммы резерва (исчислено) (И) и Суммы резерва (накоплено) (Н):

$$P = I - H$$

Суммы резерва (исчислено) (И) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.

Показатель (И) рассчитывается как произведение среднего заработка (СЗ) на количество оставшихся дней отпуска (Д):

$I = D \times CЗ$ (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Сумма резерва (накоплено) (Н) рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице Суммы резерва (исчислено) прошлого месяца (Ипм) и суммы фактически начисленных отпускных (От):

$$H = I_{пм} - От$$

2. Обязательства по оплате страховых взносов Сумма резерва страховых взносов (Рсв) рассчитываются процентом от оценочного обязательства Суммы резерва:

$$P_{св} = P \times T_{св},$$

где: Тсв - текущая ставка страховых взносов суммарно в фонды ПФР, ФСС, ФФОМС.

Текущая ставка страховых взносов (Тсв) определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактСв), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$T_{св} = (ФактСв / ФактФот) \times 100 \%$$

3. Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (Рнс) рассчитывается аналогично процентом (Тнс) от ранее сформированного оценочного обязательства Сумма резерва:

$$P_{нс} = P \times T_{нс},$$

где: Тнс - текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ

Текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ (Тнс) - отношение взносов в ФСС НС и ПЗ сотрудника, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактНс), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

$$T_{нс} = (ФактНс / ФактФот) \times 100 \%$$

Нормативный метод расчета оценочных обязательств в бухгалтерском учете

При нормативном методе оценочное обязательство (резерв в налоговом учете) рассчитывается как произведение заработка (который бы вошел в расчет среднего при расчете отпуска) с учетом страховых взносов, и Ежемесячного процента отчислений от ФОТ

3.9 Учёта резерва сомнительных долгов;

3.9.1. Резерв по сомнительным долгам создается за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов в фактической стоимости без переоценок. Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

3.9.2.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

3.9.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4. Изменение учетной политики в 2025 году

В 2025 году Общество внесло дополнение связанное с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику на 2024 год, учетная политика на 2025 год утверждалась в новой редакции.

5. Размер начисленных налогов и взносов

Налог	Сумма за год, закончившийся 31 декабря 2025, тыс. руб.	Сумма за год, закончившийся 31 декабря 2024, тыс. руб.
Налог на прибыль	21 532	38 305
Земельный налог	370	370
Транспортный налог	227	242
Налог на имущество	1 844	3 630
Налог на добавленную стоимость (к уплате в бюджет)	184 899	121 801
Страховые взносы	78 392	64 408
Налог на доходы физических лиц	50 925	44 743
Итого	338 189	273 499

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Строка 1110 «Нематериальные активы»

Расшифровка Строки 1110 к бухгалтерскому балансу представлена в Таблице

Пояснения (см приложение к ПЗ)	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Нематериальные активы	1110	1 045	589	546
	в том числе:		858	402	26
6.1.1	Нематериальные активы в организации				
6.1.2	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		187	187	519

НМА	31.12.25г.			31.12.24г.			31.12.23г.		
	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная
Товарный знак АО «ЭССП»	62	(49)	13	62	(42)	20	62	(36)	26
НМА по производству (комплекс автоматизации подготовки пр-ва ТехноПро и Зенит)	470	(31)	439						
Право на программу 1С: ERP Управление	197	(84)		197					

предприятием 2 (04-05)			113			197			
Право на программу для ЭВМ SolidWorks Professional, локальная лицензия на 5 лет (04-05)	185	(124)	62	185		185			
Технология селективного лазерного списания (8.08)	187		187	187		187	519		519
Право на использование программы для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	232								
ИТОГО	1 333	(288)	1 045	631	(42)	589	581	(36)	546

Строка 1150 «Основные средства»

Пояснения (см. приложение 1 к ПЗ)	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Основные средства	1150	390 990	483 363	258 273
	в том числе:				
6.2.1	Основные средства, пригодные к использованию		213 219	182 215	95 423
6.2.2	Незавершенное строительство		3 278	41 002	21 794
6.2.3	Права пользования активами		161 558	188 499	24 457
6.2.4	Иные незавершенные капитальные вложения		12 935	71 647	116 600

Подробнее данные представлены в Приложении 1

Общество не производило переоценку основных средств. Основные средства в отчетности отражены по фактической цене их приобретения. По ОС по которым заканчивался срок полезного использования (СПИ) была определена ликвидационная стоимость и определен новый срок полезного использования.

По результатам инвентаризации основных средств по состоянию на 31.12.2025г. излишки и недостачи ОС не обнаружены.

В залоге объекты основных средств по состоянию на 31.12.2025 года не находятся.

Строка 1170 «Финансовые вложения» (Долгосрочные).

Расшифровка Строки 1170 к бухгалтерскому балансу представлена в Таблице.

Наименование	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.25г., тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.24г., тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.23г., тыс. руб.
ALRIMEX SARL (58.0.1)	0	0	0
SARL ALGRID (58.0.1)	0	197	197
ПО ЭФЭС ООО (58.0.1)	0	0	0
ТД Электросетьстройпроект (58.0.1)	10	10	10
Энергосетьстрой Таджикистан (58.0.1)	0	0	2 706
Энергоинжстрой (58.01.2)	4 000	4 000	4 000
Стройэнергосервис ООО (58.05)			
<i>Договор №1 от 09.09.2020г. уступки требования (цессии) по договору подряда №11/07/2019 от 12.08.2019г.</i>	7 614	7 614	7 614
<i>Договор №2 от 09.09.2020г. уступки требования (цессии) по договору подряда №24-10/19 от 24.10.2019г.</i>	6 069	6 069	6 069
Резервы Стройэнергосервис ООО (59 к счету 58.05)			
<i>Договор №1 от 09.09.2020г. уступки требования (цессии) по договору подряда №11/07/2019 от 12.08.2019г.</i>	(7 614)	(7 614)	(7 614)
<i>Договор №2 от 09.09.2020г. уступки требования (цессии) по договору подряда №24-10/19 от 24.10.2019г.</i>	(6 069)	(6 069)	(6 069)
Резерв Энергоинжстрой (59 к счету 58.01.02)) (Акции)	(4 000)	(4 000)	(4 000)
Итого	10	207	2 913

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» (09)

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.23г., тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.24г., тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.25г., тыс. руб.
Готовая продукция	-	1 581	(566)	1 015	1 626	(759)	1 883
Материалы		8	(2)	6		(6)	0
Основные средства	44	34	(18)	60	506	0	567
Незавершенное производство	1 725	3 133	(3 253)	1 605	3	(1 384)	225
Оценочные обязательства и резервы	7 696	5 281	-	12 977	2 296		15 273
Полуфабрикаты	-	2 170	(842)	1 328	4 630	(211)	5 747
Расходы будущих периодов	-	80	(29)	51	0	(49)	2
Резервы сомнительных долгов	48 504	12 159	(49)	60 574		(88)	60 485

Финансовые вложения	3 537	884	-	4 421	3 421	(3 421)	4 421
Арендные обязательства	23 829	52 761	(17 069)	59 523	2 177	(17 202)	44 497
Итого	85 335	78 093	(21 869)	141 559	18 587	(27 047)	133 100

Строка 1210 «Запасы»

Расшифровка Строки 1210 к бухгалтерскому балансу представлена в Таблице

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	210	712 862	582 212	401 431
в том числе:				
Сырье и материалы		229 402	270 918	195 502
Готовая продукция		206 398	217 341	153 105
Товары		14 816	1 146	554
Товары отгруженные		1 698	783	554
Незавершенное производство		260 548	92 024	51 716

Подробнее данные представлены в Приложении 1 Таблица 6.1

Тестирование на обесценение запасов проводилось внутренними силами организации, сравнивая путем сравнения балансовой стоимости и возмещаемой суммы.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность, отраженная по статье 1230 Бухгалтерского баланса, следующих видов дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1230	213 642	339 293	499 807
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		49 303	100 424	150 813
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		118 441	135 129	113 473
Расчеты по налогам и сборам		943	9 341	1 156
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		2 823	1 627	2 235
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 153	3 004	2 984
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		39	50	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		11 509	4 578	3 663
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		26 228	82 740	215 131
Расходы будущих периодов		-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам		1 200	2 400	10 351
Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
---	--	---	---	---

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва сомнительных долгов, сформированного в соответствии с учетной политикой Общества:

Резервы	На 31.12.25г., тыс. руб.	На 31.12.24г., тыс. руб.	На 31.12.23г., тыс. руб.
Резервы сомнительных долгов	272 747	275 783	276 830

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (Краткосрочные)

Расшифровка наличия и движения краткосрочных финансовых вложений, отраженных в строке 1240 к бухгалтерского баланса, представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 года сумма краткосрочных финансовых вложений составляет 0 тыс. рублей и сложилась из следующих активов:

Наименование	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.25г., тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.24г., тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.23г., тыс. руб.
Депозитные счета. (55.03)	100 000	39 700	93 900
НТЦ "Электросети" (58.01.2)	1 250	1 250	1 250
Итого	101 250	40 950	95 150

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31.12.25г., тыс. руб.	На 31.12.24г., тыс. руб.	На 31.12.23г., тыс. руб.
Расчетные счета	10 188	1 668	1 348
Валютные счета			104
Касса			
Денежные эквиваленты			
Итого	10 188	1 668	1 452

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование	На 31.12.25г., тыс. руб.	На 31.12.24г., тыс. руб.	На 31.12.23г., тыс. руб.
Прочие актив		—	5 643
Прочие оборотные активы (РБП)	38	1 177	1 677
Расчеты по страхованию			
Денежные документы (билеты) и др		18	10
Итого по строке 1260 бухгалтерского баланса	38	1 195	7 330

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.23г., тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Остаток на 31.12.24г., тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Остаток на 31.12.25г., тыс. руб.
Внеоборотные активы	20 007	(39 946)	29 428	9 489	7 989		1 500
Готовая продукция		103	271	168	104	52	115
Доходы будущих периодов	8	(16)	29	21	21	0	0
Материалы			6	6	6	0	0
Незавершенное производство	1	(91)	150	60	20	417	457
Основные средства	5 067	(22 723)	66 664	49 008	15 715	9 991	43 285
Полуфабрикаты		(4)	23	19	10	13	22
Расходы будущих периодов			7	7	0		7
Резервы сомнительных долгов		(19)	226	206			206
Прочие расходы	2 070	(3 420)	1 393	43			43
Арендные обязательства		(3 909)	11 382	7 474		9 101	16 575
Итого	27 153	(70 231)	109 579	66 501	23 864	19 574	62 211

«Заемные средства»

Заемные и кредитные средства не привлекались, задолженность отсутствует.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность, отраженная по статье 1520 Бухгалтерского баланса, сложилась из следующих видов расчетов:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	221 420	211 322	248 318
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		49 425	53 876	39 222
Расчеты с покупателями и заказчиками		69 059	32 971	(4 731)
Расчеты по налогам и сборам		13 571	5 319	13 655
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		38 560	27 595	38 087
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9 333	8 614	8 660
Расчеты с персоналом по оплате труда		3 323	14 842	18 476
Расчеты с подотчетными лицами		234	352	512
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	47	3
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		37 914	67 707	134 434

Строка 1520 «Обязательства по аренде»

Контрагенты	31.12.2023	Уменьшение	Увеличение	31.12.2024	Уменьшение	Увеличение	31.12.2025
76.07	67 313	292 741	362 824	137 396	303 637	223 468	57 227
Департамент земельных ресурсов		9 540	11 694	2 154	1 099	1 205	2 261
ИНВЕСТ-ЛИЗИНГ ООО		62 097	99 040	36 943	63 967	48 583	21 558
ИП Тищенко Александра Евгеньевна		8 410	16 206	7 796	6 250	3 919	5 465
КАРКАДЕ ООО	3 817	18 555	19 486	4 748	9 154	6 343	1 936
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ		14 941	28 734		5 705	11 339	5 635
НТЦ "Электросети"	63 496	168 035	165 315	13 793	12 509	8 284	9 568
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО		11 164	22 349	60 776	189 305	139 334	10 805
Чеховский ПСК	67 313	292 741	362 824	11 186	15 647	4 462	
Итого				137 396	303 637	223 468	57 227

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

наименование показателя	Остаток на 31.12.23г. тыс. руб.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.24г., тыс. руб.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.24г., тыс. руб.
Оценочные обязательства - всего							
Всего	38 480	41 796	(28 368)	51 908	41 090	(31 905)	61 092
резерв предстоящих отпусков	32 177	36 930	(28 175)	40 931	35 723	(31 905)	44 749
Резерв по годовой премии	6 303	4 866	(193)	10 977	5 367		16 343

Подробнее представлено в Приложении 1, Пояснение 8.3

Информация об имуществе и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах, по состоянию на 31.12.2025г.:

ТМЦ, принятые на ответственное хранение (002):

Контрагент, номенклатура	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Северсталь-метиз	18	1 771
Катушка №5 мет/1000 кг/ВТ	18	1 771
Итого	18	1 771

Материалы, принятые в обработку (003):

Контрагент, номенклатура	Количество	Стоимость, тыс. руб.
ДРСК АО	1,000	0
Провод самонес.изолированный (Приход 1 кв. 2023 г., (Выпуск 2023 г.), РОССИЯ (СИПЗ 1*120)	1,000	0

Итого	х	
--------------	---	--

Товары, принятые на комиссию (004):

Контрагент, номенклатура	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Катушка №5 мет/1000 кг/ВТ	29	Менее 1 тыс руб.

Обеспечения обязательств и платежей полученные (008):

Контрагент, договор	Стоимость, тыс. руб.
СОВКОМБАНК ПАО	6 170
Банк. гарантия по заявке №3211840 от 28.12.2024 до 07.01.2026 - Выполнение работ по реконструкции ВЛ 110 кВ БиАЭС-Прима до 07.01.2026	6 170
Итого	6 170

Обеспечения обязательств и платежей полученные (009):

Контрагент, договор	Стоимость, тыс. руб.
Обеспечения обязательств и платежей выданные	0
Итого	0

7. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

		За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Выручка	2110	1 574 206	1 615 781
в том числе:			
Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей		1 254 894	1 360 461
Проектирование и строительство базовых станций		143 759	96 643
Проектирование линейных сооружений		37 116	30 851
Строительство и реконструкция линейных сооружений		125 883	105 743

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость продаж	2120	(1 122 495)	(1 076 075)
в том числе:			
Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей		(849 946)	(817 166)
Проектирование и строительство базовых станций		(120 062)	(109 786)
Проектирование линейных сооружений		(44 793)	(29 827)
Строительство и реконструкция линейных сооружений		(101 112)	(105 694)

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Коммерческие расходы,		
В том числе:	(81 627)	(75 940)
Аренда недвиж.имущества (скл.Чехов)	(402)	(5 025)
ДМС сотрудников		(4 431)
Инвентарь,инструменты, тара и т. п.	(69)	(74)
Комиссионное вознагражд-е ЭССП--ТД	(70 191)	(57 820)
Транспортные расходы	(4 558)	(5 542)
Услуги по поиску и привл. покупателей продукции ЭССП	(719)	(8 734)

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Управленческие расходы,	(295 088)	(258 827)
в том числе:		
Амортизация БС и ОПЛС	(50)	(221)
Амортизация	(8 237)	(9 377)
Амортизация ППА (Аренда)	(13 970)	(13 320)
Амортизация Производственных зданий Цех 4	(258)	(955)
Аренда оборудования	(8)	(36)
Аренда помещения, земли	(490)	(1 109)
Арендная плата за транспорт.средства	(2)	(924)
ГСМ г. Москва	(1 076)	(508)
Инвентарь,инструменты, тара и т. п. Москва в т.ч. Администр ЭССП	(440)	(1 645)
Командировочные расходы (не произв Курск)	(2 976)	(2 013)
Коммунальные (отопление, газ, вода, вывоз ТБО) г. Москва	0	(81)
Консульт.усл. и проч.предоставл.усл, работы по хоз. обслуж	(18 593)	(57 780)
В том числе:		
юридические услуги и консультирование	(1 618)	(449)
оказание информационных услуг		(1 000)
оказания услуг		(2 000)
Обслуж, ремонт техники и оборуд.		(18 000)
маркет. и представ. услуги	(10 802)	(6 000)
оказания услуг		(12 154)
Договор подряда		(6 250)
Хоз.обеспечение	(10 802)	(11 926)
Мониторинг ТС (ГЛОНАСС)	(62)	(59)
Налог Земельный	(371)	(371)
Налог на имущество	(3 631)	(1 844)
Налог Транспортный	(242)	(228)
Обучен.и повышен. квалифик.сотр.	(920)	(254)
Оплата труда (в т.ч. Налоги) (Только ОХР)_	(98 522)	(97 601)
Оплата труда доп.услуги и раб.физ.лиц по ГПХ	(37 859)	(47 861)
Оргтехника и кондиц-ры закуп.для сотрудников	(883)	(145)

Персонал (мед)	(4 417)	(1 393)
Почтовые услуги и пони доставка	(244)	(307)
Программ.прод.и сайт обслужив-е	(6 246)	(469)
Программные продукты и КриптоПро/ЭЦП	(2 506)	(2 136)
Прочие расходы	(3 471)	(2 391)
Расх.не учитыв-е в целях налогооблож.ННУ 26	(166)	(25)
Расходные материалы (в т.ч. СИЗ и т. п)	(1 065)	(1 950)
Расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации	(2 882)	(2 202)
Реклама и продвиж.прод.ЭССП,выставки	(5 044)	(2 301)
Ремонт зданий и сооружений	(6 297)	(8 733)
Ремонт и обслужив.автотрансп. г.Москва,Чеховский ПСК	(1 940)	(1 600)
Ремонт и обслуживание оргтехники, кондиционеров, приборов	(63)	(256)
Связь (телефония, интернет, и т.п.)	(332)	(347)
Сертификация, аттестация продукции ЭССП	(200)	(100)
Спецодежда Москва	(3)	
Транспортные расходы Для НЕ Производственных подразделений		(1)
Усл.сторонн.орган-ий и	(58)	(656)
Услуги агента валютный контроль используем	(4)	
Услуги охраны	(6 759)	(6 805)
Услуги сторонних организ-ий,в т.ч.оценка сер.произв.	(5 719)	(2 568)
Услуги. ведения бух учета, оказанные АверсЭлектро	(14 035)	(14 199)
Услуги. сопровод-я прогр.1С,оказанные АверсЭлектро	(5 904)	(5 900)
Хоз.товары, канц товары г.Москва	(2 459)	(1 729)
Юридические услуги оказанные ЭССП. Аудит.	(430)	(2 690)

Строки 2200- 2910 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	.Код строки	За 2025г., тыс. руб	За 2024г., тыс. руб
Прибыль (убыток) от продаж	2200	74 996	204 939
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	8 196	6 974
в том числе:			
Проценты к получению		-	-
Проценты к получению (уплате)		8 196	6 974
Проценты к уплате	2330	(29 990)	(31 642)
в том числе:			
Проценты к получению (уплате)		(29 990)	(31 642)
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы	2340	22 074	9 231
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		6 575	629
Результаты инвентаризации (списание/оприходование)		4 661	5 120
Прочие доходы/расходы		715	4

Резервы (сомнит. долгов, отпуска и др.) (доход/расход)		3 537	3 050
Курсовые разницы		450	307
Прочие расходы	2350	(15 780)	(21 270)
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(440)	-
Расходы от снижения стоимости активов		-	-
Результаты инвентаризации (списание/оприходование)		(1 344)	-
Курсовые разницы		(26)	(396)
Прочие доходы/расходы		(377)	(9 269)
Начисл. НДС		(2 332)	(475)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	59 496	168 232
Налог на прибыль организаций	2410	(25 701)	(21 429)
в том числе:			
текущий налог на прибыль организаций	2411	(22 184)	(38 305)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 169)	16 877
Чистая прибыль (убыток)	2400	37 312	146 803
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	4 579
Совокупный финансовый результат	2500	37 312	151 382
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1.23	5.01

Строка 2900 «Справочно. Совокупный финансовый результат».

За 2025 г. :

Базовая прибыль на акцию (стр. 2900 Ф2) = 37 312 / 30 201 505 = 0.0015 тыс. руб. ,
1,58 руб. на акцию

Отчет о финансовых результатах в целых тысячах, поэтому строка 2900 останется нулевой

За 2024 г. :

Базовая прибыль на акцию (стр. 2900 Ф2) = 151 382 тыс.руб. / 30 201 505 = 0.0050 тыс. руб.
5.01 руб./акцию

Применение ПБУ 18/02

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
<i>Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.</i>	
Оборот по счету 68.04.2	(4 169)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	(8 459)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	4 290
Итого по показателю:	(4 169)

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2024 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
<i>Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.</i>	
Оборот по счету 68.04.2	1 865

Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	27 912
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	(26 047)
Оборот по счету 99.02.4	12 360
Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 09	(303)
Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 77	12 662
Оборот по счету 99.02.О	2 652
Оборот по счету 99.02.О в корреспонденции со счетом 09	28 614
Оборот по счету 99.02.О в корреспонденции со счетом 77	(25 963)
Итого по показателю:	16 877

Исправление несущественных ошибок прошлых периодов (перспективное) за 2024 год за счет восстановления амортизации основных средств составило - 4 579 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Список аффилированных лиц представлен в Разделе 14 настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности и финансовым результатам.

Операции со связанными сторонами

Информация об участии Общества в организациях (финансовые вложения), являющихся связанными сторонами.

Дебиторская задолженность в тыс. руб, включая НДС.

2023			
Контрагенты		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Договоры			
Счет			
АО Электросетьстройпроект		239 072	29 631
SARL ALGRID (Долгоср.ФВ)	76.09	77 961	
АверсЭлектро. Контрагент		12 877	17 107
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.	76.0	593	
	5		
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (АВАНС)	76.0	10 000	
	5		
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)	60		2 965
Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	62	1 980	
Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	62	304	
Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011	60		590
Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21	60		1 404
Договор поставки товара №11/2022 от 19.09.2022	76.0		12 148
	5		
НТЦ "Электросети"		5 424	12 371
Договор № 1-322/4 от 02.11.22г (Краткоср.ФВ) !!!			
Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети	60		3 486

Договор №25-05/2019 от 25.05.2019г	62		
Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	62	2 873	
Договор аренды помещения (Высоковольтный проезд 1 стр. 36) №1-320/14 от 01.10.2020	60		3 682
Договор купли-продажи №29-08/2019 от 29.08.2019г	62		
Договор подряда № СГМ-1 от 01.10.2021	60		
Договор продажи товара, материалов, ОС №17- 12/2018 от 17.12.2018г.	62	711	
Договор услуг	62		
Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	62	49	
за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.	60	1 790	
Основной договор	62		
Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.	62		5 203
ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.		40 580	154
Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро		40 580	
Дог.№ 1-321/21 от 11.01.2021 за ведение бух.и налогового учета АверсЭлектро--> АО ЭССП	60		154
Дог.№ 14/2011 от 01.04.2011 за обслуживание программ.продукта АверсЭлектро --> ЭССП	60		
ТД "Электросетьстройпроект".		102 230	
Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампаии) Для сверки	76.0 5	102 230	
Итого		239 072	29 631

2024 г.

Контрагенты		Дебиторска я задолженн ость	Кредиторс кая задолженн ость
Договоры			
АО Электросетьстройпроект		173 437	56 649
SARL ALGRID	76.09	77 961	
АверсЭлектро. Контрагент		10 208	28 299
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.	76.0 5		14 158
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (АВАНС)	76.0 5	10 000	
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)	60		4 375
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.(НДС Беларусь)	76.0 5		2 641
Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	62	180	
Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	62	28	
Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011	60		1 180
Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21	60		2 961
Договор поставки товара №11/2022 от 19.09.2022	76.0 5		2 984
НТЦ "Электросети"		3 555	28 350
01.01.09 Договор №1/04-2024 от 01.04.2024г. Подбор средств для ВИП-35	60		

Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети	60		4 712
Договор аренды нежилого помещения г Москва, Пр. Высоковольтный, д1 стр 36 №1-320/14-2 (ПОСТОЯН ЧАСТЬ)	76.0	3 047	16 841
Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	62	483	
Договор аренды помещения (Высоковольтный проезд 1 стр. 36) №1-320/14 от 01.10.2020	60		
Договор продажи товара, материалов, ОС №17-12/2018 от 17.12.2018г.	62		
Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	62	25	
за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.	60		3 565
Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.	60		3 233
ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.		33 477	
Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АверсЭлектро -->АО ЭССП	60		
Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро	62	33 477	
Дог.№ 1-321/21 от 11.01.2021 за ведение бух.и налогового учета АверсЭлектро--> АО ЭССП	60		
ТД "Электросетьстройпроект".		48 236	
Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки	76,0	48 236	
Итого	6	173 437	56 649

2025

Договоры		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Счет			
АО Электросетьстройпроект		76 833	27 208
SARL ALGRID	76.09		
АверсЭлектро. Контрагент		5 820	10 814
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.	76.05		6 959
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (АВАНС)	76.05	5 613	
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)	60		1 709
Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.(НДС Беларусь)	76.05		
Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	62	180	
Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)		28	
Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011	60		590
Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21	60		1 557
Договор поставки товара №11/2022 от 19.09.2022	76.05		
Счет-договор № АВ25-001410 от 28.08.2025г. за скобы	60		
счет-договор АВ25-001183 от 23.07.2025г. за ушко	60		
счет-договор от 21.04.2025г. за стрепы	60		
НТЦ "Электросети"		2 613	16 393
Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети	60		3 314

Договор аренды нежилого помещения г Москва, Пр. Высоковольтный, д1 стр 36 №1-320/14-2 (ПОСТОЯН ЧАСТЬ)	76.07	1 943	11 511
Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	62	161	
Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	62	8	
за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.	60	501	
за проведение испытаний Дог.№2-25 от 09.01.2025г.			774
Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.	60		794
ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.		15 361	
Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро	62	15 361	
ТД "Электросетьстройпроект".		53 039	
Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампании) Для сверки	76.06	53 039	
Итого		76 833	27 208

Доходы, полученные Обществом от связанных сторон (без НДС).

				Счет, Связная сторона	Доход без НДС
				Договор	
АО Электросетьстройпроект					
2023				-	-
				62	97 944
				АверсЭлектро. Контрагент	692
				Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	600
				Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	92
				НТЦ "Электросети"	1 692
				Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	1 610
				Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	82
				ООО АВЕРСЭЛЕКТРО. Организ.	95 260
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро	95 260
				ТД Электросетьстройпроект ООО. Контрагент	300
				Договор услуг №1-03/14-3 от 01.03.2014 за складские услуги г. Чехов	200
				Договор услуг №61/15Д от 01.07.2015 Складские услуги г. Курск	100
				76	1 186 380
				ТД "Электросетьстройпроект".	1 186 380
				Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, Реализация товаров и ГП через комиссионера ТД "ЭССП"	1 186 380
				Оборот	1 284 324
2024					
				62	72 279
				АверсЭлектро. Контрагент	692
				Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	600

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

				Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	92
				НТЦ "Электросети"	1 692
				Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	1 610
				Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	82
				ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	69 583
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро	69 583
				ТД Электросетьстройпроект ООО. Контрагент	313
				Договор услуг №1-03/14-3 от 01.03.2014 за складские услуги г. Чехов	200
				Договор услуг №61/15Д от 01.07.2015 Складские услуги г. Курск	100
				Счет-договор №563 от 15.10.2024г.	13
				76	1 267 176
				ТД "Электросетьстройпроект". Организация	1 267 176
				Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, Реализация товаров и ГП через комиссионера ТД "ЭССП"	1 267 176
				Оборот	1 339 455
2025					
				62	84 262
				АверсЭлектро. Контрагент	692
				Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	600
				Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	92
				НТЦ "Электросети"	1 692
				Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	1 610
				Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	82
				ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	81 578
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -->АверсЭлектро	81 578
				ТД Электросетьстройпроект ООО. Контрагент	300
				Договор услуг №1-03/14-3 от 01.03.2014 за складские услуги г. Чехов	200
				Договор услуг №61/15Д от 01.07.2015 Складские услуги г. Курск	100
				76	1 125 968
				ТД "Электросетьстройпроект".	1 125 968
				Комиссион.ЭССП-ТД (Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД) Реализация товаров и ГП через комиссионера ТД "ЭССП"	1 125 968
				Оборот	1 210 230

Расходы, учтенные Обществом от связанных сторон (без НДС).

ООО АВЕРСЭЛЕКТРО				Договор со связанной стороной	Расходы без НДС
2023					43 110
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АверсЭлектро -->АО ЭССП	24

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

				Ведение бухгалтерского и налогового учета Аверс --> ЭССП Договор № 1-321/21 от 11.01.2021	14 035
				Вознаграждение по агентскому договору Аверс --> ЭССП № 1 от 01.04.2010_	23 151
				Обслуживание программн.продукта 1С8.0 Аверс -->ЭССП Договор №14/2011 от 01.04.2011	5 900
2024					46 011
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АверсЭлектро -->АО ЭССП	2
				Ведение бухгалтерского и налогового учета Аверс --> ЭССП Договор № 1-321/21 от 11.01.2021	14 035
				Вознаграждение по агентскому договору Аверс --> ЭССП № 1 от 01.04.2010_	26 071
				Обслуживание программн.продукта 1С8.0 Аверс -->ЭССП Договор №14/2011 от 01.04.2011	5 903
2025					
					34 948
				Ведение бухгалтерского и налогового учета Аверс --> ЭССП Договор № 1-321/21 от 11.01.2021	14 199
				Вознаграждение по агентскому договору Аверс --> ЭССП № 1 от 01.04.2010_	14 772
				Обслуживание программн.продукта 1С8.0 Аверс -->ЭССП Договор №14/2011 от 01.04.2011	5 900
				Счет-договор № АВ25-001410 от 28.07.2025	1
				Счет-договор АВ25-000654 от 21.04.2025	72
				Счет-договор АВ25-001183 от 23.07.2025	4
ТД "Электросетьстройпроект".					-
2023					77 631
				Услуги по дог. комиссии Комиссионное вознаграждение	77 629
				ТД00-0011703 от 12.12.2023	3
2024					70 207
				Услуги по дог. комиссии Комиссионное вознаграждение	70 191
				ТД24-02131 от 29.02.2024	1
				ТД24-10130 от 25.10.2024	15
2025					57 830
				Услуги по дог. комиссии Комиссионное вознаграждение	57 821
				счет-договор ТД25-007910	9

НТЦ "Электросети"	Договор со связанной стороной	Расходы без НДС
2023		76 189
	№1-ПИ от 11.01.2021 (Плановые испытания)	20 819
	Договор 11/01-2021 от 11.01.2021(испытания по Заявкам)	25 233
	Договор 4-ТП от 01.04.2021 (тех. поддержка)	22 819
	Договор аренды № 1-320/14 от 01.10.2020 г.(Высоковольтный пр-д 1 стр. 36)	5 318
	СГМ-1 от 01.10.2021	2 000
2024		

		58 988
	№1-ПИ от 11.01.2021 (Плановые испытания)	15 355
	Договор 11/01-2021 от 11.01.2021(испытания по Заявкам)	11 740
	Договор 4-ТП от 01.04.2021 (тех. поддержка)	25 481
	Договор № 1/04-2024 от 01.04.2024(подбор средств измерения для стенда ВИП-35)	1 093
	Договор аренды № 1-320/14 от 01.10.2020 г.(Высоковольтный пр-д 1 стр. 36)	5 318
2025		63 410
	№1-ПИ от 11.01.2021 (Плановые испытания)	18 104
	Договор 4-ТП от 01.04.2021 (тех. поддержка)	30 806
	Договор №2-25 от 09.01.2025 (Испытания по Заявкам)	9 183
	Договор аренды № 1-320/14 от 01.10.2020 г.(Высоковольтный пр-д 1 стр. 36)	5 318

Движение денежных средств со связными сторонами

					Кор. Счет	Поступление денежных средств в АО ЭССП от связной стороны	Перечисление денежных средств от АО ЭССП связной стороне
Период					Связная сторона		
					Договор со связной стороной		
51							
2023							
					60		121 054
					АверсЭлектро. Контрагент		18 592
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)		18 592
					ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.		4 289
					Вознаграждение по агентскому дог.№ 1 от 01.04.2010 АверсЭлектро --> АО ЭССП		2 296
					Дог.№ 1-321/21 от 11.01.2021 за ведение бух.и налогового учета АверсЭлектро--> АО ЭССП		1 404
					Дог.№ 14/2011 от 01.04.2011 за обслуживание программ.продукта АверсЭлектро --> ЭССП		590
					ТД "Электросетьстройпроект".		6 473
					Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки		6 473
					АверсЭлектро. Контрагент		28 153
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)		6 225
					Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011		6 490
					Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21		15 439
					НТЦ "Электросети"		45 913
					Договор подряда № СГМ-1 от		2 000

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

				01.10.2021		
				за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.		22 995
				Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.		20 918
				НТЦ "Электросети"		17 634
				Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети		17 634
				62	111 650	
				ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	73 704	
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -- >АверсЭлектро	73 704	
				ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	37 946	
				Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -- >АверсЭлектро	37 946	
				76	1 448 550	555 442
				АверсЭлектро. Контрагент		398 042
				Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.		398 042
				НТЦ "Электросети"	5 900	
				Договор безпроцентного займа	5 900	
				ТД "Электросетьстройпроект".	1 442 650	
				Комиссион.ЭССП- ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки	1 442 650	
				АверсЭлектро. Контрагент		62 500
				Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.		62 500
				АверсЭлектро. Контрагент		94 900
				Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.		94 900
				Оборот	1 560 200	676 496
				Конечное сальдо		
2024				Начальное сальдо		
				60		104 548
				АверсЭлектро. Контрагент		51 807
				Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)		29 875
				Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011		6 494
				Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21		15 439
				НТЦ "Электросети"		33 394
				за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.		5 943
				Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.		27 452
				НТЦ "Электросети"		14 128
				Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети		14 128
				НТЦ "Электросети"		1 093
				01.01.09 Договор №1/04-2024 от 01.04.2024г. Подбор средств для ВИП-35		1 093
				НТЦ "Электросети"		4 125

					Договор аренды помещения (Высоковольтный проезд 1 стр. 36) №1-320/14 от 01.10.2020		4 125
					62	98 663	
					АверсЭлектро. Контрагент	2 906	
					Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	2 520	
					Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	386	
					НТЦ "Электросети"	5 156	
					Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	4 322	
					Договор продажи товара, материалов, ОС №17-12/2018 от 17.12.2018г.	711	
					Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	123	
					ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	90 600	
					Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -- >АверсЭлектро	90 600	
					76	1 574 606	617 332
					ТД "Электросетьстройпроект".	1 410 406	
					Комиссион.ЭССП- ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки	1 410 406	
					НТЦ "Электросети"		3 989
					Договор аренды нежилого помещения г Москва, Пр. Высоковольтный, д1 стр 36 №1- 320/14-2 (ПОСТОЯН ЧАСТЬ)		3 989
					ТД "Электросетьстройпроект".	164 200	
					Комиссион.ЭССП- ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки	164 200	
					АверсЭлектро. Контрагент		613 343
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.		611 400
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.(НДС Беларусь)		1 943
					Оборот	1 673 269	721 880
2025							
					60		115 166
					АверсЭлектро. Контрагент		46 506
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г. (Вознаграждение)		20 393
					Договор на обслуживание программных продуктов 14/2011		7 670
					Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1-321/21 от 11.01.21		18 442
					НТЦ "Электросети"		48 161
					за проведение испытаний Дог.№11/01-2021 от 11.01.2021г.		4 508
					за проведение испытаний Дог.№2- 25 от 09.01.2025г.		8 868

					Тех поддержка Договор №4-ТП от 01.04.2021г.		34 785
					НТЦ "Электросети"		20 407
					Договор №1-пи от 11.01.21г за проведение испытаний НТЦ Электросети		20 407
					АверсЭлектро. Контрагент		2
					Счет-договор № АВ25-001410 от 28.08.2025г. за скобы		2
					АверсЭлектро. Контрагент		91
					счет-договор АВ25-001183 от 23.07.2025г. за ушко		5
					счет-договор от 21.04.2025г. за стрепы		86
					62	119 209	
					АверсЭлектро. Контрагент	830	
					Договор №1-03/14-2 от 01.03.2014 Складские услуги г. Чехов	720	
					Договор №14/2010 от 28.11.2010 Аренда оборудования (мебель офисная)	110	
					НТЦ "Электросети"	2 369	
					Договор аренды помещение ЭССП -- > НТЦ(Высоковольтный пр-д1 стр. 48) №1-320/14-2 от 01.01.2021г.	2 254	
					Договор юр. услуг № 2-3/1 от 01.08.2011г	115	
					ООО АВЕРСЭЛЕКТРО.	116 010	
					Дистрибьюторский дог.№ 09/2011 от 01.04.2011 Реализац АО ЭССП -- >АверсЭлектро	116 010	
					76	1 346 358	367 968
					ТД "Электросетьстройпроект".	1 346 358	
					Комиссион.ЭССП-ТД(Дог.взаиморасч.ЭССП-ТД, для Интеркампани) Для сверки	1 346 358	
					НТЦ "Электросети"		6 127
					Договор аренды нежилого помещения г Москва, Пр. Высоковольтный, д1 стр 36 №1-320/14-2 (ПОСТОЯН ЧАСТЬ)		6 127
					АверсЭлектро. Контрагент		361 841
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.		359 200
					Агентский договор № 1 от 01.04.2010 г.(НДС Беларусь)		2 641

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Чистые активы по данным Организации:

— на 31.12.2023 – 972 544 тыс. руб.
 --- на 31.12.2024 - 1 123 927 тыс. руб.
 — на 31.12.2025 - 1 161 238 тыс. руб.

В связи с тем, что стоимость чистых активов Организации по состоянию на 31.12.2025 года превышает величину уставного капитала, у Организации не возникает обязанностей в соответствии с п. 11 ст. 35 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах».

Показатель нераспределенной прибыли свидетельствует о высокой деловой активности организации, собственный капитал организации выше показателя заемного капитала, что отражает достаточность собственных источников финансирования деятельности и наличия обеспечения погашения обязательств.

Показатель чистых активов и наличие нераспределенной прибыли за 2025 год могут служить достаточным основанием для вывода аудитора о наличии безоговорочного допущения непрерывности деятельности и способности Организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Незаконченные судебные разбирательства:

В качестве ответчика: (руб.)

№ п/п	Дело №	Дата	Статус Организации/Предмет иска	Сумма предъявленная в иске ДОЛГ и/или ПЕНИ	Примечание
1.	A63-24413/2024	05.12.2024	Ответчик, о взыскании пени по договору подряда	6 918 098,81	Постановлением 16 ААС от 23.10.2025г. с АО «ЭССП» взысканы пени в размере 1 484 570,56 руб. Судебное разбирательство по рассмотрению кассационной жалобы назначено на 27.01.2026г.
2	A40-106584/2021	22.10.2024	Соответчик, о привлечении к субсидиарной ответственности по обязательствам должника	Не определена	Судебное разбирательство назначено на 05.02.2026г.

В качестве истца: Отсутствуют.

Так как вероятность уплаты в результате судебных разбирательств в качестве ответчика оценивается, как средняя, резервы не создавались.

12. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025, тыс. руб.	2024 г, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
оплата труда за отчетный период и 12 месяцев после отчетной даты	57 544	55 555
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период и 12 месяцев после отчетной даты	9 206	8 888
Итого	66 750	64 443

Перечень должностей, входящих в основной управленческий персонал:

Генеральный директор
 Главный инженер проектов
 Главный механик
 Главный технолог по инструментальному производству
 Директор
 Директор по проектированию
 Директор по проектированию и строительству базовых станций
 Директор по развитию перспективных направлений
 Директор СМР
 Заместитель генерального директора
 Заместитель генерального директора по безопасности
 Заместитель генерального директора по научной работе
 Заместитель генерального директора по телекоммуникациям
 Заместитель директора по общим вопросам
 Заместитель директора по производству
 Заместитель директора по эксплуатации зданий и оборудования

13. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с п. 7 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество сообщает, что бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации:

Тищенко Александра Евгеньевна;

Тищенко Андрей Викторович.

Указанные лица являются бенефициарными владельцами по смыслу статьи 3 указанного Федерального закона – владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом.

14. Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2025 года:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в акционерном капитале Общества, %	Доля, принадлежащая аффилированному лицу в акционерном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Тищенко Андрей Викторович		Лицо является единоличным исполнительным органом Общества	27.05.2022	38,56%	38,56%
2.	Рыжов Сергей Викторович		Член совета директоров		13,94%	13,94%
3.	Тищенко Александра Евгеньевна		Член совета директоров		26,66%	26,66%
4.	Колосов Сергей Валентинович		Член совета директоров		-	-
5.	Саночкина Инна Николаевна		Член совета директоров		-	-
6.	Винников Дмитрий Андреевич		Член совета директоров		-	-
7.	Маяксин Денис Геннадьевич		Член совета директоров		-	-
8.	ЗАО «Научно-технический центр «Электросети»	Россия, г. Москва, Высоковольный проезд, 1, стр. 36	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2007	20,84%	20,84%

9.	ООО «Торговый Дом «Электросетьстройпроект»	Россия, г. Москва, Высоковольтный проезд, 1, стр. 36	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.07.2011	-	-
10.	ООО «АверсЭлектро»	Россия, г. Москва, Высоковольтный проезд, 1, стр. 36	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.06.2013	-	-

15. Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 9 ПБУ 8/2010). Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 13 ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухучете (п. 14 ПБУ 22/2010). Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 13 ПБУ 8/2010). Информация раскрыта в соответствующих разделах настоящих пояснений.

«Условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в отчетности по состоянию на 31.12.25г., отсутствуют».

16. Государственная помощь не получалась

17. Экономическая среда

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

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

. Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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. 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. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности

Генеральный директор

А.В. Тищенко

_____ 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (04.01-05)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Остаточн
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	444	(42)	702	-	-	(246)	-	-	-	-	-	1 146	(288)	858
	3а 2024 г.	62	(35)	383	-	-	(7)	-	-	-	-	-	444	(42)	402
в том числе:															0
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	383	-	232	-	-	(208)	-	-	-	-	-	614	(208)	406
	3а 2024 г.	-	-	383	-	-	-	-	-	-	-	-	383	-	383
из них исключительные права	3а 2025 г.	383	-	232	-	-	(208)	-	-	-	-	-	614	(208)	406
	3а 2024 г.	-	-	383	-	-	-	-	-	-	-	-	383	-	383
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	3а 2025 г.	62	(42)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	62	(49)	13
	3а 2024 г.	62	(35)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	62	(42)	20

товаров															
из них	3а 2025 г.	62	(42)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	62	(49)	13
исключительные права	3а 2024 г.	62	(35)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	62	(42)	20
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	470	-	-	(31)	-	-	-	-	-	470	(31)	439
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
из них	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

6.1.2. Капитальные вложения в нематериальные активы (08.05)

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	3а 2025 г.	-	-	702	-	-	(702)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	470	-	-	(470)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
Капитальные вложения на создание	3а 2025 г.	187	-	-	-	-	-	187	-
	3а	519	-	273	-	(605)	-	187	-

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

нематериальных активов - всего	2024 г.								
в том числе:									
	3а 2025 г.	187	-	-	-	-	-	187	-
	3а 2024 г.	519	-	273	-	(605)	-	187	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Основные средства

6.2.1. Наличие и движение основных средств (01.1 и 02.1 развернуто) (не лизинг и не аренда)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Остаточная
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	332 615	(150 400)	53 370	(11 909)	11 570	(31 210)	-	-	-	-	397 517	(184 298)	213 219
	3а 2024 г.	228 565	(133 142)	101 352	(4 831)	9 266	(22 132)	-	-	-	-	332 615	(150 400)	182 215
в том числе:														0
Здания	3а 2025 г.	85 496	(32 573)	31 894	-	21	(4 865)	-	-	-	-	117 390	(37 418)	79 973
	3а 2024 г.	58 086	(29 110)	27 410	-	-	(3 464)	-	-	-	-	85 496	(32 573)	52 923
Сооружения	3а 2025 г.	11 668	(10 155)	-	-	-	(239)	-	-	-	-	11 668	(10 394)	1 274
	3а 2024 г.	11 249	(10 722)	419	-	759	(192)	-	-	-	-	11 668	(10 155)	1 513
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	134 752	(54 406)	11 436	(4 420)	4 500	(13 514)	-	-	-	-	162 401	(76 602)	85 799
	3а 2024 г.	96 199	(47 323)	41 474	(2 921)	3 622	(10 705)	-	-	-	-	134 752	(54 406)	80 346
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 029	(3 703)	108	-	-	(634)	-	-	-	-	5 136	(4 337)	800
	3а 2024 г.	4 456	(3 337)	572	-	178	(544)	-	-	-	-	5 029	(3 703)	1 326
Транспортные средства	3а 2025 г.	67 971	(45 487)	-	(7 293)	6 864	(7 855)	-	-	-	-	63 485	(47 554)	15 932
	3а 2024 г.	41 454	(40 311)	20 898	(1 910)	4 574	(5 358)	-	-	-	-	67 971	(45 487)	22 484
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	1 403	(1 166)	175	-	-	(86)	-	-	-	-	1 579	(1 252)	326
	3а 2024 г.	1 236	(1 236)	167	-	93	(23)	-	-	-	-	1 403	(1 166)	237

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

й инвентарь															
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Продуктивны й скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Земельные участки	3а 2025 г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503
	3а 2024 г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503
Объекты природопольз ования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Прочие объекты, требующие государственн ой регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимост и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	23 794	(2 910)	9 757	(196)	184	(4 016)	-	-	-	-	-	33 355	(6 742)	26 613
	3а 2024 г.	13 382	(1 103)	10 412	-	40	(1 846)	-	-	-	-	-	23 794	(2 910)	20 884
Инвестицион ная недвижимост ь - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
в том числе:															0
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

6.2.2. Наличие и движение прав пользования активами (ППА) (01.03 и 02.03 развернуто) (Лизинг и аренда)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Остаточная
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	222 898	(34 399)	39 877	(13 451)	2 975	(47 161)	-	-	-	225 885	(64 327)	161 558
	За 2024 г.	29 193	(4 736)	201 234	-	-	(34 055)	-	-	-	222 898	(34 399)	188 499
в том числе:													0
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	171 899	(18 107)	31 900	-	-	(32 148)	-	-	-	183 166	(37 073)	146 093
	За 2024 г.	16 781	(552)	155 119	-	-	(17 555)	-	-	-	171 899	(18 107)	153 792
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Транспортные средства	За 2025 г.	10 220	(2 322)	-	-	-	(1 763)	-	-	-	7 412	(3 009)	4 403
	За 2024 г.	12 412	(4 184)	5 337	-	-	(2 530)	-	-	-	10 220	(2 322)	7 897
Производственный и	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

хозяйственный инвентарь	2025 г.												
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	40 779	(13 970)	7 978	(13 451)	2 975	(13 249)	-	-	-	35 306	(24 244)	11 062
	3а 2024 г.	-	-	40 779	-	-	(13 970)	-	-	-	40 779	(13 970)	26 809

4.4. Основные средства (остаточная стоимость - 01.1 -02.1 свернуто)

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства,- всего	213 219	182 215	95 423
в том числе:			
Здания	79 973	52 923	28 976
Сооружения	1 274	1 513	527
Машины и оборудование (кроме офисного)	85 799	80 346	48 876
Офисное оборудование	800	1 326	1 120
Транспортные средства	15 932	22 484	1 143
Производственный и хозяйственный инвентарь	326	237	-
Земельные участки	2 503	2 503	2 503
Другие виды основных средств	26 613	20 884	12 279

6.2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (08.04 и 08.03)

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 (08.04)	За 2025 г.	71 340	-	24 499	-	(21 966)	(60 938)	12 935	-
	За 2024 г.	116 600	-	285 634	-	(60 299)	(270 595)	71 340	-
в том числе:									
Производственный инвентарь:	За 2025 г.	431	-	-	-	(431)	-	-	-
	За 2024 г.	372	-	59	-	-	-	431	-
ЗАКУПАЕМЫЕ	За 2025 г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	(140)	-	-	-
МФУ	За 2025 г.	-	-	105	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	342	-	5 300	-	(5 262)	-	379	-
	За 2024 г.	11 939	-	42 767	-	(54 364)	-	342	-
4.1.Оборудование:	За 2025 г.	-	-	2 000	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	2 348	-	(2 498)	-	-	-
4.2 Станки	За 2025 г.	3 000	-	2 350	-	-	-	5 350	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	3 000	-

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	175	-	-	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	342	-	-	(167)	175	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	572	-	-	(572)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 554	-	14 072	-	-	(17 626)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50 163	-	-	(46 609)	3 554	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	63 839	-	458	-	(14 060)	(43 030)	7 206	-
	3а 2024 г.	101 616	-	158 815	-	-	(196 593)	63 839	-
Другое	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	(150)	-	-	-
ИНСТРУМЕНТ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	190	-	(190)	-	-	-
4.3.Компьютеры и оргтехника:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	350	-	(350)	-	-	-
4.1.3.Производственное оборудование и приборы:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	664	-	1 941	-	(2 606)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 858	-	24 377	-	-	(26 235)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	419	-	-	(419)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего, 08.3	3а 2025 г.	41 002	-	8 739	-	(14 568)	(31 894)	3 278	-
	3а 2024 г.	21 794	-	46 618	-	(4 627)	(22 783)	41 002	-
в том числе:									
Н/з 01.06.06 Зд.№4 Литейный цех 1440 кв.м(46:29:103051:156)31 861 341.41р к.03.06.2024	3а 2025 г.	31 456	-	8 522	-	(14 568)	(25 410)	-	-
	3а 2024 г.	14 568	-	32 383	-	-	(15 496)	31 456	-
Разработка программно-аппаратного комплекса (Объект строительства)	3а 2025 г.	1 425	-	-	-	-	-	1 425	-
	3а 2024 г.	1 425	-	-	-	-	-	1 425	-
Коммуникации к "Водозаборной скважине глубиной до 35м" (Объект строительства)	3а 2025 г.	680	-	-	-	-	-	680	-
	3а 2024 г.	-	-	680	-	-	-	680	-
Разр. и изгот. станка для гибки СА (Объект строительства)	3а 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15	-

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Разр. и изгот. станка для мер. резки СА (Объект строительства)	3а 2025 г.	340	-	-	-	-	-	340	-
	3а 2024 г.	340	-	-	-	-	-	340	-
Разр. и изгот. станка для проклейки СА (Объект строительства)	3а 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
Ремонт здания своими силами (объект строительства)	3а 2025 г.	798	-	-	-	-	-	798	-
	3а 2024 г.	798	-	-	-	-	-	798	-
Н/з 01.06.01 Зд.№1 Холодный склад 467,4 м2(46:29:103051:155)11 120 064,95р 23.05.2024	3а 2025 г.	6 268	-	217	-	-	(6 485)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 555	-	-	(7 287)	6 268	-
Ремонт цеха №2 46:29:103032:178 (Объект строительства)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 627	-	-	-	(4 627)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	306	-	-	-	-	(306)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 933	-	-	(4 627)	306	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	306	-	-	-	-	(306)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	306	-	-	-	306	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 627	-	-	(4 627)	-	-

6.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	582 212	-	1 263 089	(1 132 439)	-	-	X	X	712 861	-
	3а 2024 г.	401 431	-	1 277 246	(1 096 466)	-	-	X	X	582 212	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	270 918	-	372 694	(10 831)	-	-	(403 379)	-	229 402	-
	3а 2024 г.	195 502	-	658 223	(28 699)	-	-	(554 109)	-	270 918	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	218 124	-	73	(831 613)	-	-	821 512	-	208 096	-

АО «ЭССП» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	3а 2024 г.	153 659	-	268	(802 939)	-	-	867 136	-	218 124	-
Товары	3а 2025 г.	1 146	-	29 510	(17 769)	-	-	1 928	-	14 816	-
	3а 2024 г.	554	-	5 618	(10 284)	-	-	5 257	-	1 146	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	92 024	-	860 811	(272 226)	-	-	(420 061)	-	260 548	-
	3а 2024 г.	51 716	-	613 137	(254 544)	-	-	(318 285)	-	92 024	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 908	41 090	31 051	855	61 092
	3а 2024 г.	38 480	41 796	25 318	3 050	51 908
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	40 931	35 723	31 051	855	44 749
	3а 2024 г.	32 177	36 930	25 154	3 021	40 931
Резерв по премии	3а 2025 г.	10 976	5 367	-	-	16 343
	3а 2024 г.	6 303	4 866	164	29	10 976

Генеральный директор

А.В. Тищенко

_____ 2026 г.