

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская
металлургическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
121096, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, ул
Василисы Кожиной, дом 1, этаж 4 ПОМ 1 КОМ 60

по ОКПО	87607475
ИНН	7706694635
по ОКOPФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ООО ЭКСОН КОНСАЛТИНГ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН 9706009114

Основной государственный регистрационный номер аудиторской ОГРН 1207700359525

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Да

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание Участников Общества

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"Сибирская металлургическая компания"

Форма по ОКУД

КОДЫ

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31.12.2025

по ОКПО

87607475

по ОКЕИ

384

Единица измерения: _____ тысяча рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.2	Финансовые вложения	1170	753 512	1 542 021	1 191 908
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	32 584	32 617	29
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	121 383	16 015
	Итого по разделу I	1100	786 096	1 696 021	1 207 952
	II. Оборотные активы				
3.3	Дебиторская задолженность	1230	328 193	46 789	23 008
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 007 860	255 464	721 996
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87	88	17 143
	Итого по разделу II	1200	1 336 140	302 341	762 147
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 122 236	1 998 362	1 970 099

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.5	Уставный капитал	1310	5 000	5 000	5 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 108 342	1 984 335	1 958 734
	Итого по разделу III	1300	2 113 342	1 989 335	1 963 734
	V. Краткосрочные обязательства				
3.6	Кредиторская задолженность	1520	8 871	9 002	6 218
3.7	Оценочные обязательства	1540	23	25	147
	Итого по разделу V	1500	8 894	9 027	6 365
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 122 236	1 998 362	1 970 099

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(на основании доверенности № ЭнПр-ДВ-25-023 от 04.12.2025 г.)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

09 февраля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах

за 2025 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская металлургическая компания"</u> Единица измерения: <u>в тысячах рублей</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710002
	по ОКПО	31.12.2025
	по ОКЕИ	87607475
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
3.7	Управленческие расходы	2220	(642)	(626)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(642)	(626)
7	Проценты к получению	2320	165 940	154 976
3.7	Прочие доходы	2340	130	-
3.7	Прочие расходы	2350	(85)	(130 495)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	165 343	23 855
3.8	Налог на прибыль	2410	(41 336)	(4 777)
	в т.ч. текущий налог на прибыль организации	2411	(41 303)	(30 841)
	отложенный налог на прибыль организации	2412	(33)	26 064
	Прочее	2460	-	6 523
	Чистая прибыль (убыток)	2400	124 007	25 601

Пояснения		Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
	СПРАВОЧНО:			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	124 007	25 601

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
(на основании доверенности № ЭнПр-ДВ-25-023 от 04.12.2025 г.)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

09 февраля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2025 г.

Организация

Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская Metallургическая компания"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Отчетная дата	0710004
(число, месяц, год)	31.12.2025
по ОКПО	87607475
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.5	На 31 декабря 2023 г.	3100	5 000	-	-	-	-	1 958 734	1 963 734
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	5 000	-	-	-	-	1 958 734	1 963 734

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	-	x	x	25 601	25 601
3.5	На 31 декабря 2024 г.	3250	5 000	-	-	-	-	1 984 335	1 989 335
	На 31 декабря 2024 г.	3200	5 000	-	-	-	-	1 984 335	1 989 335
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	5 000	-	-	-	-	1 984 335	1 989 335

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	124 007	124 007
3.5	На 31 декабря 2025 г.	3300	5 000	-	-	-	-	2 108 342	2 113 342

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС" (на основании доверенности № ЭнПр-ДВ-25-023 от 04.12.2025 г.)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

09 февраля 2026 г.



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

Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская
Организация Металлургическая компания"

Коды			
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	87607475		
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего		67	801
	в том числе:	4111		
	прочие поступления	4119	67	801
	Платежи - всего	4120	(42 195)	(28 856)
	в том числе:	4121		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		(300)	(252)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(259)	(353)
	налога на прибыль организаций	4124	(41 427)	(28 048)
	прочие платежи	4129	(209)	(203)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 128)	(28 055)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		42 127	11 000
	в том числе:	4211		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	36 113	4 434
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 014	6 566
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	42 127	11 000

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1)	(17 055)
3.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	88	17 143
3.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	87	88

Заместитель генерального
директора ООО "ЭН+
СЕРВИС"

(наименование должности)



Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

№ ЭнПр-ДВ-25-023 от 04.12.2025 г.

(номер и дата доверенности)

" 09 " февраля 20 26 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Сибирская Металлургическая компания»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Металлургическая компания» ИНН 7706694635 создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.07.2008 за основным государственным регистрационным номером 1087746866570 об юридическом лице.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 121096, город Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, этаж 4, помещение I комната 60.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2025 составила 1 человек (на 31.12.2024 г. – 1 человек).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов/ обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества (высший орган управления Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание участников Общества. Годовое Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Генеральный директор – Новоселов Федор Владимирович является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025:

- Участник Общества: АО «ИРКУТСКЭНЕРГО» - 100%.

По состоянию на 31.12.2024:

- Участник Общества: АО «ИРКУТСКЭНЕРГО» - 88%;

- Участник Общества: АО «ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ» - 12%.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эксон Консалтинг»

ИНН 9706009114, КПП 770601001

Адрес местонахождения: 119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. Пыжевский, д. 7 стр. 2.

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета. Случаи существенных отступлений отсутствуют.

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. – далее бухгалтерская отчетность, определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества, а также иные лица, если это предусмотрено учредительными документами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 27.12.2024 № УП/2025-БУ в соответствии с Законом РФ от

06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерской отчетности превышает 5% валюты баланса.

В случае, когда информация не является существенной, она не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными стандартами.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действий условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		текущей рыночной стоимости/резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	1 625 620	(83 599)	-	(22 308)	83 599	-	(849 801)	753 512	-
	2024 г.	1 191 908	-	-	(4 434)	(83 599)	-	438 146	1 625 620	(83 599)
в том числе:										
Вклады в уставный капитал (связанные стороны)	2025 г.	753 512	-	-	-	-	-	-	753 512	-
	2024 г.	753 512	-	-	-	-	-	-	753 512	-
Предоставленные займы (связанные стороны)	2025 г.	872 108	(83 599)	-	(22 308)	83 599	-	(849 801)	-	-
	2024 г.	438 396	-	-	(4 434)	(83 599)	-	438 146	872 108	(83 599)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	283 849	(28 385)	-	(13 806)	(83 599)	-	849 801	1 119 844	(111 984)
	2024 г.	721 996	-	-	-	(28 385)	-	(438 147)	283 849	(28 385)
в том числе:										
Предоставленные займы (связанные стороны)	2025 г.	283 849	(28 385)	-	(13 806)	(83 599)	-	849 801	1 119 844	(111 984)
	2024 г.	721 996	-	-	-	(28 385)	-	(438 147)	283 849	(28 385)
Итого	2025 г.	1 909 469	(111 984)	-	(36 114)	-	-	-	1 873 356	(111 984)
	2024 г.	1 913 904	-	-	(4 434)	(111 984)	-	-	1 909 469	(111 984)

Информация о начисленных процентах по займам, выданным по связанным сторонам раскрыта в разделе 7.

Краткосрочные займы, включая проценты, подлежат погашению до 31.12.2027.

3.3. Расчеты с дебиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается в балансе на основании ожиданий по сроку погашения данной задолженности.

Дебиторская задолженность со сроком гашения в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается во внеоборотных активах по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация о дебиторской задолженности, в том числе долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке баланса 1190, раскрыта в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и пение начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	139 842	(18 459)	-	111 939	251 782	-	130	(18 329)	-	-
	За 2024 г.	16 015	-	-	177 182	53 355	-	-	-	139 842	(18 459)
в том числе:											
Прочая - всего	За 2025 г.	139 842	(18 459)	-	111 939	251 782	-	130	(18 329)	-	-
	За 2024 г.	16 015	-	-	177 182	53 355	-	0	0	139 842	(18 459)
в том числе:											
Задолженность по процентам за предоставленные займы	За 2025 г.	139 842	(18 459)	-	111 939	251 782	-	130	(18 329)	-	-
	За 2024 г.	16 015	-	-	177 182	53 355	-	-	-	139 842	(18 459)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 789	-	202	300 514	983	-	-	18 329	346 522	(18 329)
	За 2024 г.	23 008	-	838	133 054	110 110	-	-	-	46 789	-
в том числе:											
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	202	-	169	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	63	-	63	-	-	-	-	-
Прочая - всего	За 2025 г.	46 789	-	-	300 514	814	-	-	18 329	346 489	(18 329)
	За 2024 г.	23 008	-	775	133 054	110 048	-	-	-	46 789	-
в том числе:											
Задолженность по процентам за предоставленные займы	За 2025 г.	46 789	-	-	300 514	814	-	-	18 329	346 489	(18 329)
	За 2024 г.	23 008	-	775	133 054	110 048	-	-	-	46 789	-
Итого	За 2025 г.	186 632	(18 459)	202	412 453	252 765	-	130	-	346 522	(18 329)
	За 2024 г.	39 023	-	838	310 236	163 465	-	-	-	186 632	(18 459)

Сальдо по ЕНС на 31.12.2024 отсутствует, 31.12.2025 – 6 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности по связанным сторонам раскрыта в разделе 7.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 87 тыс. руб., на 31.12.2024 - 88 тыс. руб.

3.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Доля участия на 31.12.2025 раскрыты в нижеприведенной таблице:

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ИРКУТСКЭНЕРГО АО	Участники Общества	100%

Информация о чистых активах:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	2 113 342	1 989 335	1 963 734

3.6. Расчеты с кредиторами

В Обществе кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов.

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 002	83 098	-	83 230	-	8 871	
	За 2024 г.	6 218	83 876	-	81 091	-	9 002	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	307	-	315	-	-	
	За 2024 г.	11	290	-	292	-	8	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 994	82 713	-	82 836	-	8 871	
	За 2024 г.	6 201	83 480	-	80 686	-	8 994	
Расчеты перед государственными внебюджетными фондами	За 2025 г.	-	78	-	78	-	-	
	За 2024 г.	6	106	-	113	-	-	
Итого	За 2025 г.	9 002	83 098	-	83 230	-	8 871	
	За 2024 г.	6 218	83 876	-	81 091	-	9 002	

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам раскрыта в разделе 7.

3.7. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			На конец периода
		Признано	списано		
			Погашено	Списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	25	23	(25)	(-)	23
В том числе:					
Резерв предстоящих отпусков	19	18	(19)	(-)	18
Взносы на оплату предстоящих отпусков работников	6	5	(6)	(-)	5

3.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

В 2025, 2024 году выручка у Общества отсутствуют.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат 26. Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- общехозяйственные/управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Состав управленческих расходов раскрыт в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	240	240
Отчисления на социальные нужды	72	72
Прочие затраты	330	314
Итого по элементам	642	626

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в нижеприведенной таблице.

Показатель	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего	130	-
Резерв по сомнительным долгам	130	-
Прочие расходы, всего	85	130 495
Резерв по обесценению займов выданных	-	111 984
Резерв по сомнительным долгам	-	18 459
Прочие	85	52

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 составил 26 064 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 отложенные налоговые активы составили 32 617 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 составил (33) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 отложенные налоговые активы составили 32 584 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и

сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 41 336 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 4 771 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года (по ставке налога на прибыль 25%) сложились в размере 32 584 тыс. руб., в том числе в связи с различными правилами признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе в части формирования резерва сомнительных долгов; резерва под обесценение финансовых вложений; резерва на предстоящую оплату отпусков.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 32 617 тыс. руб., в том числе в связи с различными признаниями расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе в части формирования резерва сомнительных долгов; резерва под обесценение финансовых вложений; формирования резерва на предстоящую оплату отпусков.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024, 2025 гг. отсутствуют.

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования, депозитам на срок до трёх месяцев (банковским депозитам), отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, линии по договорам займа, а также возможность получения денежных средств на условиях овердрафта.

5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 27.12.2024 № УП/2025-НУ.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректирован-

ной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2025 году размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 165 343 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 165 213 тыс. руб.; в 2024 году размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 23 855 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 154 206 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 составила 20 %. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.

6. Корректировка отчётности за прошлые периоды

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 бухгалтерская отчетность Общества составляется и представляется в соответствии с требованиями данного стандарта. Последствия и причины ретроспективной корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.							
Наименование формы бухгалтерской отчётности	Наименование показателя	Код строки	Период	После корректировки, тыс. руб.	До корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Бухгалтерский баланс	Прочие внеоборотные активы	1190	2024 г.	121 383	-	121 383	В связи с применением п. 16 ФСБУ 4/2023: со сроком гашения дебиторской задолженности свыше 12 мес.
			2023 г.	16 015	-	16 015	
	Итого по разделу I	1100	2024 г.	1 696 021	1 574 638	121 383	
			2023 г.	1 207 952	1 191 937	16 015	
	Дебиторская задолженность	1230	2024 г.	46 789	168 172	(121 383)	
2023 г.			23 007	39 022	(16 015)		
Итого по разделу II	1200	2024 г.	302 341	423 724	(121 383)		
		2023 г.	762 147	778 162	(16 015)		
БАЛАНС	1600	2024 г.	1 998 362	1 998 362	-		
		2023 г.	1 970 099	1 970 099	-		

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ИРКУТСКЭНЕРГО АО	Участники Общества	100,00%
КраМЗ ООО	Дочерние Общества	99,89%
DASTEN LIMITED	Другие	-
НТЦ ООО		-
ЭН+ СЕРВИС ООО		-
FORDMA LIMITED		-
		-

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию по группе связанных сторон.

Информация по операциям и остаткам по группам связанных сторон:

тыс. руб.									
Группа/характер взаимоотношений	Год	Задолженность			Расходы	Доходы		Денежные потоки	
		кредиторская	займы выданные	Дебиторская (за минусом резерва)	В ОФР в составе управленческих расходов	В ОФР % к полученно	В ОФР прочие доходы	поступления средств	платежи денежными средствами
Другие	2025	0	1 007 860	328 160	44	165 873	130	31 312	287
	2024	8	1 043 973	168 172	44	154 196	0	11 000	237

Взаиморасчеты отсутствуют.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в разделе 3.2.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, страховые взносы):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2025 составили – 259 тыс. руб., страховые взносы - 78 тыс. руб.; за 2024 – 353 тыс. руб., страховые взносы – 106 тыс. руб.

- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

Общество входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-6 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в г. Москва.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2025 гг. Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные специальные экономические меры, применяемые российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2025 году не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024-2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2024, 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Заместитель генерального
директора ООО «ЭН+ СЕРВИС» (на
основании доверенности
№ ЭнПр-ДВ-25-023 от 04.12.2025 г.)



(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

09 февраля 2026 г.