



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 280	32 276	28 382
в том числе:			
Здания	25 277	26 411	21 655
Машины и оборудование (кроме офисного)	155	167	178
Транспортные средства	4 378	4 974	5 571
Производственный и хозяйственный инвентарь	470	651	833
Другие виды основных средств	-	72	145
Неамортизируемые основные средства - всего	2 847	3 163	4 382
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 847	3 163	4 382
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	639	-	-	-	-	-	-	-	639	-
	За 2024 г.	639	-	-	-	-	-	-	-	639	-
в том числе: доля в Уставном капитале	За 2025 г.	639	-	-	-	-	-	-	-	639	-
	За 2024 г.	639	-	-	-	-	-	-	-	639	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	216 000	-	1 837 000	1 948 000	-	-	-	-	105 000	-
	За 2024 г.	315 000	-	3 436 000	3 535 000	-	-	-	-	216 000	-
в том числе: Депозиты	За 2025 г.	216 000	-	1 837 000	1 948 000	-	-	-	-	105 000	-
	За 2024 г.	315 000	-	3 436 000	3 535 000	-	-	-	-	216 000	-
Итого	За 2025 г.	216 639	-	1 837 000	1 948 000	-	-	-	-	105 639	-
	За 2024 г.	315 639	-	3 436 000	3 535 000	-	-	-	-	216 639	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 420	-	318	(1 270)	-	-	X	X	3 468	-
	За 2024 г.	6 888	-	4 520	(6 800)	-	-	X	X	4 420	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 051	-	282	(1 234)	-	-	-	-	3 099	-
	За 2024 г.	6 064	-	3 270	(5 095)	-	-	(188)	-	4 051	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	369	-	36	(36)	-	-	-	-	369	-
	За 2024 г.	824	-	1 250	(1 705)	-	-	-	-	369	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	31	-	30	-	(31)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	31	-	31	-	(31)	-	-	-	31	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 231	-	10 049	-	(3 993)	-	-	X	10 287	-
	За 2024 г.	2 031	-	311 877	-	(309 677)	-	-	X	4 231	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 699	267	-	(76 665)	-	-	28 301
	За 2024 г.	76 668	600 951	-	(572 920)	-	-	104 699
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	272	118	-	(272)	-	-	118
	За 2024 г.	330	6 839	-	(6 897)	-	-	272
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 848	1	-	(2 352)	-	-	3 497
	За 2024 г.	20	56 795	-	(50 967)	-	-	5 848
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34 326	148	-	(34 153)	-	-	321
	За 2024 г.	10 163	211 850	-	(187 687)	-	-	34 326
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 565	-	-	(15 540)	-	-	25
	За 2024 г.	6 357	9 208	-	-	-	-	15 565
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	488	-	-	(3)	-	-	485
	За 2024 г.	432	5 325	-	(5 269)	-	-	488
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	760	-	-	(85)	-	-	675
	За 2024 г.	737	26 909	-	(26 886)	-	-	760
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	47 440	-	-	(24 260)	-	-	23 180
	За 2024 г.	58 629	284 025	-	(295 214)	-	-	47 440
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 699	267	-	(76 665)	-	X	28 301
	За 2024 г.	76 668	600 951	-	(572 920)	-	X	104 699

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 339	-	2 665	674	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 339	-	2 665	674	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	256	189
Затраты на оплату труда	19 893	22 024
Отчисления на социальные нужды	4 565	4 443
Амортизация	720	653
Прочие затраты	3 353	6 560
Итого по элементам	28 786	33 869
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 786	33 869

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	26
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	26

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к годовому отчету  
(бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)  
АО «ЭЛЭС» за 2025 год**

1. Сведения об обществе .

- 1.1. Полное фирменное название - Акционерное общество «ЭЛЭС», на английском языке - Share company «ELES»
- 1.2. Местонахождение и почтовый адрес - 199178 , г. Санкт- Петербург, В. О., 17 линия, дом 44, литер А
- 1.3. Дата последней государственной регистрации Устава - 24.05.2022г. МИФНС №15 по г. Санкт - Петербургу ГРН 2227801493764.
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика - 7801007427.
- 1.5. Ведение реестра осуществляет по договору №1581/14-Ф от 18.09.2014г. АО «Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т.» Лицензия ЦБ РФ №045-13976-000001 от 03.12.2002г.)
- 1.6. Информация об аудиторе общества - ООО «Аудит - СПконсалтинг», выписка №1732-Ю/16 от 01.12.2016г.о включении в реестр Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11606064366.
- 1.7. Филиалов и представительств нет.
- 1.8. Исполнительный орган - генеральный директор Урьева Марина Геннадьевна
- 1.9. Информация об аффилированных лицах:

В соответствии с Федеральным законом от 26.07. 2006 года №135-ФЗ « О защите конкуренции» аффилированными лицами АО «ЭЛЭС» являются: физические лица - члены Совета Директоров и лица, владеющие 20% и более акций общества: Муравьев К. В., Урьева М. Г., Клочков Л.А., Межонов Д.Ю., Мамонтова Е.А.. Председателем Совета Директоров в 2025г. избран Муравьев К.В. Сделки с аффилированными (связанными) лицами в 2025г. обществом не заключались. Бенефициарными владельцами являются Урьева М.Г., Мамонтова Е.А.

- 1.10. Доходы основного управленческого персонала ( генерального директора, заместителя ген. директора, главного инженера, главного бухгалтера ), полученные в АО «ЭЛЭС» за 2025 год составили 47590 тыс. руб.(151564тыс. руб. в 2024г.) , в том числе доходы по заработной плате - 7087,0 тыс. руб., (7399 тыс. руб. в 2024г.) , дивиденды - 40503 тыс. руб. (144165тыс.руб.в 2024г.). Начислены страховые взносы и НДФЛ на доходы основного управленческого персонала 1339тыс. руб.(1273тыс. руб.в 2024г.) и 6935 тыс. руб. (22419 тыс. руб. в 2024г)
- 1.11.Контрольный орган - Ревизионная Комиссия в составе Иванова М.В., Иванов М.Ю., Ли Ю.Ч.

## 2. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности общества

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ)

### 2.1. Раскрытие основных положений учетной политики:

#### 2.1.1. Основные средства :

Учет основных средств с 01 января 2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204Н) на счете 01 «Основные средства».

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

- имеет материально-вещественную форму
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг
- способен приносить организации экономические выгоды
- лимит стоимости ОС установлен организацией в размере 100 тыс. руб., за исключением объектов недвижимого имущества, числящихся на балансе на 01.01.2022г.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Актив, характеризующийся признаками ОС, но имеющий стоимость меньше 100 тысяч рублей в бухучете при поступлении относится на счет 10.9 и вся стоимость списывается при передаче в эксплуатацию.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат квалификации по группам:

- здания
- сооружения
- земельные участки
- машины и оборудование
- транспортные средства
- хозяйственный инвентарь
- инструмент
- прочие ОС

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Способ начисления амортизации – линейный.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и не приостанавливается в случае простоя или временного прекращения использования ОС за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость. Срок полезного использования - ожидаемый

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает.

Не подлежат амортизации земельные участки. Проверка ОС на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря.

#### 2.1.2. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений с 01 января 2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204Н) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов ОС по мере

осуществления фактических затрат. На момент начала использования объекта в запланированных целях капитальные вложения считаются основными средствами. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

### **2.1.3. Бухгалтерский учет аренды**

Бухгалтерский учет аренды с 01.01.2022г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208Н)

Предметом аренды в отчетном периоде являются основные средства, принадлежащие организации на праве собственности.

В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета аренды в организации - арендодателя классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поэтому в связи с его передачей в аренду применяется порядок учета актива на сч.01 «Основные средства». Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

### **2.1.4. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г.:**

В составе НМА учитываются объекты, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 (с изменениями и дополнениями) стоимостью более 100 000,00 рублей.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже стоимостного лимита списываются равномерно в течение срока их использования с применением счета 97.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющие срок службы менее, либо равный 12 месяцам, учитываются на счете 97 и списываются в затраты равномерно в течение срока их использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету как период, в течение которого использование НМА будет приносить экономические выгоды организации.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится.

Амортизационные отчисления по объектам НМА производятся линейным способом исходя из срока их полезного использования с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете и отражаются в бухгалтерском учете на счете 05.

Для целей бухгалтерского учета НМА подлежат классификации по видам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ)
- базы данных,
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения

### **2.1.5. Материально-производственные запасы:**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ от 15.11.2019г. №180н) перспективным способом.

В составе запасов учитываются:

- материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

-объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Учет приобретения запасов отражается по фактической стоимости приобретения запасов на счете 10 «Материалы». Стоимость запасов менее 100000 руб. за единицу с длительным сроком использования (более 12 месяцев) включается в себестоимость товаров (работ, услуг) в периоде приобретения, при этом обеспечивается контроль за сохранностью и движением таких объектов на забалансовых счетах.

Аналитический учет запасов ведется по видам запасов и местам хранения (материально-ответственным лицам)

Запасы для управленческих нужд списываются в расходы в момент приобретения и в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов

- чистая стоимость продажи запасов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и в конце месяца списываются на счет 90.

В себестоимость создаваемых запасов управленческие расходы не включаются, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что фактическая себестоимость запасов на 31.12.2025г., числящихся в организации, меньше чистой стоимости продажи.

#### **2.1.6. Признание доходов и расходов :**

Доходы общества учитываются по методу начисления.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99. Для учета затрат применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.08.1. Учет затрат ведется по видам затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.).

Коммерческие расходы включаются в себестоимость выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков погашения.

Учет расчетов с поставщиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по авансам выданным. Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и полученным авансам.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов. Учет списанной дебиторской задолженности ведется в течение 5 лет для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов.

#### **2.1.7. Расчет налога на прибыль в 2025 году**

В балансе сумма отложенных налоговых активов формирует показатель по строке 1180 и составляет 2148 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств формирует показатель по строке 1420 и составляет 1220 тыс. руб.

Признание отложенных налоговых активов в отчетном периоде связано с пересчетом отложенных налоговых активов по основным средствам, с учетом новой ставки налога на прибыль, которая применяется с 01 января 2025г.

Погашение отложенных налоговых активов в отчетном периоде связано с погашением убытка от реализации ОС.

Признание отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации ОС, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль над суммой амортизации, сформировавшей бухгалтерскую прибыль.

Погашение отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль над суммами амортизации, уменьшившими налоговую прибыль.

#### 2.1.8 Порядок отражения депозитов в «Отчете о движении денежных средств»:

В связи с отсутствием четких формулировок в имеющихся стандартах бухгалтерского учета принято движение по депозитам в «Отчете о движении денежных средств» отражать в разделе по инвестиционным операциям развернуто. Проценты по депозитным вкладам отражать в том же разделе. В балансе депозиты отражаются как финансовые вложения в разделе «Оборотные активы» при сроке менее 12 месяцев.

2.2. Основной вид деятельности общества в соответствии с Уставом - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Доходы предприятия в 2025 году составили 68306 тыс. руб. (в 3,3 раза меньше показателя 2024г.)

Получен убыток от продаж в размере 24329 тыс. руб. Результат от прочей деятельности при этом составил 60389 тыс. руб., т.е. Убыток от основной деятельности предприятие покрывало за счет прочих доходов, наибольший удельный вес приходился на доходы от продажи основных средств и внереализационной деятельности.

Балансовая прибыль составила 36060 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом в 5 раз)

Чистая прибыль по балансу за 2025 год составила 26883 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом в 5,4 раза). Базовая прибыль на 1 акцию составила 1987 руб.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год изменились показатели за 2024 год в связи с введением ФСБУ 4/2023 по следующим строкам:

	Наименование статей	Было в отчетности за 2024 год (данные за 2024 год)	Стало в отчетности за 2025 год (данные за 2024 год)	Комментарий
<b>1.</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>171 498</b>	<b>166 421</b>	
	в т.ч.			
1.1.	реализация иного имущества	3 018	0	свернуто (строка 1.1.минус строка 2.1)
1.2.	доходы, связанные с реализацией ОС	164 692	162 632	свернуто (строка 1.2.минус строка 2.3)
1.3.	прочие доходы	3789	3789	
<b>2.</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>8 968</b>	<b>3 891</b>	
	в т.ч.			
2.1.	реализация иного имущества	3 018	0	свернуто (строка 1.1.минус строка 2.1)
2.2.	иная операционная деятельность	805	805	
2.3.	расходы, связанные с реализацией ОС	2 060	0	свернуто (строка 1.2.минус строка 2.3)
2.4.	прочие внереализационные расходы	3 085	3 086	

Произведенный расчет согласно представленной налоговой декларации свидетельствует о полученной в отчетном году налоговой прибыли в размере 37350 тыс. руб.

Совет директоров принял решение рекомендовать Годовому Общему Собранию акционеров распределить чистую прибыль общества на:

Фонд потребления – 24195 тыс. руб. (90%), в т.ч. на цели, предусмотренные коллективным договором и дивиденды.

Фонд развития – 2688 тыс. руб. (10%) на техническое развитие.

Среднесписочная численность работающих в АО «ЭЛЭС» в 2025 году составила 25 чел., что составляет 74% от аналогичного показателя прошлого года. Средняя численность работающих на 31.12.2025г. составила 24 чел.

Общий фонд оплаты труда с учетом выплат стимулирующего характера составил 20169 тыс. руб. (83 % от показателя 2024г.), выплаты социального характера составили 252 тыс. руб. Среднемесячная заработная 1 работника с учетом указанных выплат составил 68070 руб.

В 2025 году за счет средств фонда потребления работникам АО «ЭЛЭС» предоставлялись различные материальные и социальные льготы:

- ежемесячная компенсация на проезд в городском транспорте на сумму 79 тыс. руб.,

- согласно коллективного договора предоставление ежегодной материальной помощи к отпуску на сумму – 39 тыс. руб.

- подарки к Новому году – 41 тыс. руб.

- на премирование – 410 тыс. руб.

В соответствии с Решением Годового общего собрания акционеров выплачено вознаграждение членам СД и РК - 1700 тыс. руб.

За отчетный год направлено на дивиденды 79798 тыс. руб. и выплачено 77373 тыс. руб. в т.ч НДФЛ

На благотворительные цели в 2025 году денежные средства не направлялись.

Обществу на праве собственности принадлежат 9 объектов недвижимого имущества.

Переоценка основных фондов в 2025 году не производилась.

Уставный капитал общества не изменился и составил 811500 руб. Общее количество выпущенных и оплаченных акций составляет 13525 штук номинальной стоимостью 60 рублей каждая. Резервный фонд сформирован в соответствии с законодательством РФ и Уставом общества. В 2025 году у акционеров общества акции не выкупались, на балансе Общества акции отсутствуют, сделки с заинтересованностью не заключались. Заключена и реализована сделка купли-продажи объектов недвижимого имущества: нежилых помещений 2-Н, 9-Н, 17-Н площадью 616,3 кв. м с кадастровым номером 78:06:0002075:2769, 70, 74 и доли в праве собственности на земельный участок с кадастровым номером 78:06:0002075:27 по адресу: г. Санкт - Петербург, 17 линия В.О, дом 54, корпус 4, литера А. Выручка от реализации составила 40000 тыс. руб., указанная сделка одобрена на Собрании акционеров общества 03.07.2025г.

#### Раскрытие взаимоотношений со связанными сторонами за 2025 год:

Связанной стороной АО «ЭЛЭС» по состоянию на 31.12.2025 г. является ООО «ЭНЕРГЭС».

АО «ЭЛЭС» является учредителем организации с долей участия 68,05

Наименование связанной стороны	Продажи (аренда)		Покупки (потребление ТЭР и т/о сетей)	
	2025 год (тыс. руб.) без НДС	2024 год (тыс. руб.) без НДС	2025 год (тыс. руб.) без НДС	2024 год (тыс. руб.) без НДС
ООО «ЭНЕРГЭС»	2286,00	2291,00	587	1856,2
Наименование связанной стороны	Состояние расчетов со связанными сторонами:			
	Задолженность	на 31.12.2025(тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
ООО «ЭНЕРГЭС»	дебиторская	2	0	0
	кредиторская	51	110	147

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг и прочие операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

## Раскрытие информации об изменении оценочных обязательств за 2025 год:

Оценочные обязательства не создавались в связи с тем, что общество относится к субъектам малого предпринимательства и его отчетность не подлежит обязательному аудиту (п.1 ч.4, п.1 ч.5 ст.6 Закона о бухгалтерском учете)

В 2025г. для обеспечения предупредительных мер по сокращению травматизма ФСС средства не выделил, государственная помощь в виде бюджетных ассигнований, кредитов и гарантий не выдавалась, безвозмездного получения ценностей от других организаций АО «ЭЛЭС» не имело.

В 2025 году использованы следующие виды энергетических ресурсов:

Электроэнергии на сумму 359 тыс. руб. (43157 квтч)

Тепловой энергии на сумму 1440 тыс. руб. (587,5 Гкал)

Услуг по водоснабжению на сумму 199 тыс. руб. (365,4 куб. м)

Услуг газоснабжения на сумму 16,7 тыс. руб. (2,365 куб. м)

Анализ стоимости имущества предприятия позволяет сделать вывод о его уменьшении на 104691 тыс. руб. с 265706 тыс. руб. до 161015 тыс. руб.. Основную часть в структуре имущества занимают оборотные активы (77%), структура которых за отчетный год существенно не изменилась. Уменьшение оборотных активов произошло за счет уменьшения запасов, краткосрочных финансовых вложений Структура имущества характеризуется относительно невысокой долей внеоборотных активов, в которых основная часть (92 %) приходилась на основные средства.

За отчетный период величина собственного капитала уменьшилась за счет уменьшения нераспределенной прибыли и составила на 31.12.2025г. 131494 тыс. руб.

В структуре заемного капитала долгосрочные обязательства практически не изменились, краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) снизились и составили 28301 тыс. руб.. Краткосрочные обязательства представлены только коммерческими обязательствами.

На протяжении отчетного года убытков по балансу общество не имело.

Расчет стоимости чистых активов общества произведен в соответствии с Приказом Минфина России № 84-н «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов» от 28.08.2014г. Величина чистых активов составила на конец года 131494 тыс. руб. В соответствии с ограничениями, содержащимися в п.1 ст.43 Закона «Об акционерных обществах», АО «ЭЛЭС» вправе принимать решение о выплате дивидендов за 2025 год.

Анализ финансового состояния АО «ЭЛЭС» позволяет говорить о достаточном запасе прочности, обусловленном уровнем собственного капитала, который на конец года составил 0,817 при рекомендуемом не менее 0,6. Коэффициент абсолютной ликвидности, показывающий долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств, равен 0,136, что свидетельствует о высокой платежеспособности.

Рентабельность собственного капитала, определяющая эффективность вложений средств собственников на протяжении 2025 года была положительной и составила 20,4%.

Уровень рентабельности активов по чистой прибыли составил 16,7% на конец года. Информация о финансовых рисках:

Изменение размера учетной ставки ЦБ РФ не оказало существенного влияния на деятельность общества, так как у него отсутствовали кредитные и заемные средства (финансовые обязательства). Общество не является участником внешнеэкономической деятельности, не имеет валютных счетов, в связи с чем отсутствовали риски от переоценки валютных средств. Финансовые обеспечения, в том числе поручительства, не выдавались. Анализ коэффициентов ликвидности и финансовой устойчивости позволяет сделать вывод о том, что в 2025 году АО «ЭЛЭС» сохранило способность погасить все свои текущие обязательства за счет запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов. Общество оценивает риски от изменения налогового законодательства как незначительные ввиду регулярного отслеживания указанных изменений.

В условиях нестабильности мировой политики в связи с введением СВО Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за

своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта. Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников относительно системы внутреннего контроля в Обществе по-прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

Общество считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2025 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2025 году, состояние бизнеса оценивается как устойчивое.

В отчетном году на предприятии проверочные мероприятия не проводились. На момент составления настоящей финансовой отчетности претензии от контрагентов отсутствуют. Дело А56-42956/2023, находившееся на рассмотрении Арбитражного Суда СПб и Лен. обл., в котором АО «ЭЛЭС» выступало в качестве соответчика по иску КГИОП с требованием провести ремонт и реставрацию объекта культурного наследия, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, 17 линия В.О., дом 54, корпус 4, литер А, завершено подписанием Мирowego Соглашения. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за отчетный период отсутствовали. Участником совместной деятельности общество не являлось. Ликвидация предприятия не планируется. События после отчетной даты отсутствуют.

К основным направлениям деятельности предприятия на следующий год Совет директоров общества отнес следующие:

- проведение дальнейшего анализа всех бизнес-процессов предприятия с целью выработки мер по стратегической и оперативной реструктуризации,
- совершенствование маркетинговой и договорной работы,
- поиск потенциальных арендаторов и покупателей на свободные производственные площади,
- повышение квалификации технического и управленческого персонала,
- проведение организационных изменений, использование различных моделей и режимов рабочего времени
- снижение издержек предприятия с целью их минимизации в условиях внешних и внутренних рисков, оптимизация закупок

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

**Генеральный директор:**

**Урьева М.Г.**

27 февраля 2026 года
