

Пояснения к бухгалтерской отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЕЗСК» за 2025 год.

1. Основной вид экономической деятельности:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Дополнительными видами деятельности Общества является:

- ❖ Торговля оптовая неспециализированная;
- ❖ Транспортная обработка грузов;
- ❖ Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- ❖ Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ❖ Исследование конъюнктуры рынка.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ❖ допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ❖ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- ❖ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ❖ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Все хозяйственные операции отражаются АО «ЕЗСК» в том периоде, в котором они осуществлялись.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета, начисляется линейным способом.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой выбывающей единицы.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	235	(31)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	235	(40)
	За 2024 г.	235	(21)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	235	(31)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	235	(31)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	235	(40)
	За 2024 г.	235	(21)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	235	(31)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией

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
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.					

регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г .													
Другие виды основных средств	3а 2025 г .	294	(242)					(10)					294	(252)
	3а 2024 г .	294	(230)					(12)					294	(242)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г .													
	3а 2024 г .													
в том числе: Здания	3а 2025 г .													
	3а 2024 г .													
Сооружения	3а 2025 г .													
	3а 2024 г .													
Земельные участки	3а 2025 г .													
	3а 2024 г .													

Наличие и движение прав пользования активами

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	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г .	5 705	(343)	-	-	-	(388)	-	-	-	-	5 705	(731)

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.																				
	За 2024 г.																				
Другие виды основных средств	За 2025 г.																				
	За 2024 г.																				

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	9 312	10 127	10 838
в том числе:			
Здания	4 015	4 534	4 919
Сооружения	194	219	247
Машины и оборудование (кроме офисного)	88	96	130
Земельные участки	4 974	5 226	5 478
Другие виды основных средств	41	52	64
Неамортизируемые основные средства - всего	2 672	2 672	2 672
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	2 672	2 672	2 672
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Запасы - всего	За 2025 г.	578	-	-	-	-	-	X	X	578	-
	За 2024 г.	828	-	-	(250)	-	-	X	X	578	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	578	-	-	-	-	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	828	-	-	(250)	-	-	-	-	578	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	2							2	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	139				(139)				
	3а 2024 г.			139					139	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Итого	3а 2025 г.	84 853	(11 843)	88 619		(71 931)		X	101 541	(11 843)
	3а 2024 г.	73 295	(9 779)	50 237	10	(38 690)		(9 779)	X	84 853

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	101 396	89 553	84 591	72 748	73 275	63 495
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 205	4 205	309	309	301	300

Расчеты с покупателями и заказчиками	97 191	85 348	84 282	72 439	72 973	63 195
--------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Обязательства

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.	82 220	844	-	(8 425)	-	74 639	
	За 2024 г.	76 945	5 276	-	-	-	82 220	
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.	6 328	844	-	-	-	7 172	

	За 2024 г.	5 478	851	-	-	-	-	6 328
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	75 892	-	-	(8 425)	-	-	67 467
	За 2024 г.	71 467	4 425	-	-	-	-	75 892
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.	156 892	14 587	68	(4 330)	-	-	167 216
	За 2024 г.	157 063	20 004	-	(20 174)	-	-	156 892
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150 738	11 772	-	(3 200)	-	-	159 310
	За 2024 г.	147 769	16 797	-	(13 828)	-	-	150 738
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	837	940	-	(726)	-	-	1 050
	За 2024 г.	793	726	-	(682)	-	-	837
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86	-	-	-	-	-	86
	За 2024 г.	86	-	-	-	-	-	86
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.	421	25	-	-	-	-	446
	За 2024 г.	138	283	-	-	-	-	421
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 450	999	-	-	-	-	3 449
	За 2024 г.	759	1 691	-	-	-	-	2 450
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	135	279	-	(2)	-	-	411
	За 2024 г.	467	-	-	(332)	-	-	135
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 815	635	-	-	-	-	2 450
	За 2024 г.	1 448	367	-	-	-	-	1 815
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	263	(68)	68	(263)	-	-	-
	За 2024 г.	5 594	-	-	(5 331)	-	-	263
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	5	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	-	139	-	-	-	-	139
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.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	239 112	15 431	68	(12 755)		X	241 855
	За 2024 г.	234 008	25 280		(20 174)		X	239 112

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	68 044	59 216	56 194
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 786	58 214	55 245
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 258	1 002	949

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.	26	93	139	-	(21)
	За 2024 г.	29	78	81	-	26
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	26	93	139	-	(21)
	За 2024 г.	29	78	81	-	26

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	250
Затраты на оплату труда	1 041	502
Отчисления на социальные нужды	214	112
Амортизация	825	947
Прочие затраты	74 129	73 463
Итого по элементам	76 209	75 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 209	75 274

4. Общие сведения об АО «ЕЗСК»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: 50 № 002258147 от 27 февраля 2004 года.

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1045002350502.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5011023136.

Полное наименование и адрес реестродержателя:

Акционерное общество «Реестр», место нахождения: 129090, Москва, Большой балканский пер., дом 20, строение 1.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров.

Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года: 1 (Общество с ограниченной ответственностью «Станкохолдинг-инвест»).

Размер уставного капитала, общее количество акций и их номинальная стоимость по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и разделен на 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Привилегированные акции Уставом АО «ЕЗСК» не предусмотрены.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: № 1-01-50209-Н от 27 февраля 2004 года.

5. Сведения об аудиторе Общества:

Решением единственного акционера АО «ЕЗСК» принято решение об утверждении аудитором АО «ЕЗСК» общества с ограниченной ответственностью

«Консалт-Аудит».

Место нахождения: 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24, оф.5 ОГРН 1076234012623

Величина выплаченного аудиторской организации вознаграждения за проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, за отчетный год составила 90 000 рублей.

Структура АО «ЕЗСК» (по состоянию на 31 декабря 2025 года).

- ❖ Ключевыми активами АО «ЕЗСК» являются 100 % акций АО «ЕЗСК».
- ❖ АО «ЕЗСК» не имеет дочерних филиалов.
- ❖ АО «ЕЗСК» не является учредителем каких-либо других организаций