

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ЭНЕРГОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ»  
ЗА 2025 ГОД**

# СОДЕРЖАНИЕ

|      |                                                             |    |
|------|-------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Общие сведения и структура Общества                         | 3  |
| 1.1. | Уставный капитал                                            | 4  |
| 1.2. | Прочие сведения                                             | 4  |
| 2.   | Учетная политика                                            | 4  |
| 2.1. | Основа составления бухгалтерской отчетности                 | 4  |
| 2.2. | Оценка активов и обязательств                               | 4  |
| 2.3. | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства         | 4  |
| 2.4. | Прочие положения Учетной политики                           | 4  |
| 3.   | Пояснения к бухгалтерскому балансу                          | 4  |
| 3.1. | Основные средства, капитальные вложения в основные средства | 4  |
| 3.2. | Прочие активы                                               | 5  |
| 3.3. | Запасы                                                      | 5  |
| 3.4. | Дебиторская задолженность                                   | 6  |
| 3.5. | Оценочные обязательства                                     | 6  |
| 3.6. | Прочие обязательства                                        | 6  |
| 3.7. | Кредиторская задолженность                                  | 7  |
| 3.8. | Аренда                                                      | 7  |
| 4.   | Пояснения к отчету о финансовых результатах                 | 8  |
| 4.1. | Выручка                                                     | 8  |
| 4.2. | Себестоимость продаж                                        | 9  |
| 4.3. | Управленческие расходы                                      | 9  |
| 4.4. | Проценты к получению                                        | 9  |
| 4.5. | Проценты к уплате                                           | 9  |
| 4.6. | Прочие доходы и расходы                                     | 10 |
| 4.7. | Налог на прибыль                                            | 10 |
| 5.   | Прочие пояснения                                            | 10 |
| 5.1. | Операции со связанными сторонами                            | 10 |
| 5.2. | Информация о рисках хозяйственной деятельности              | 11 |
| 5.3. | Условные факты хозяйственной деятельности                   | 12 |
| 5.4. | Чистые активы Общества                                      | 12 |
| 5.5. | События после отчетной даты                                 | 12 |

## Приложения

1. Основные средства;
2. Прочие активы;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Прочие обязательства;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;
10. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## **1. Общие сведения и структура Общества**

ООО «Энергоснабжающая компания» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания».

Сокращенное наименование – ООО «ЭСК».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург.

Почтовый адрес Общества 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Общество зарегистрировано 02.10.2002, ОГРН 1026605613011.

Обществу присвоены присвоен ИНН 6673092454.

Последняя редакция Устава общества утверждена решением единственного участника Общества от 29.11.2024 г. и зарегистрирован уполномоченным органом 14.01.2025 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- поставка технического кислорода;
- гальванические стоки;
- техническая вода;
- питьевая вода;
- обслуживание пожарных гидрантов;
- поставка теплоносителя;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- транспортировка сточных вод;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- прочая продукция и услуги;
- субаренда;
- пропускной режим;
- уборка и благоустройство;
- обслуживание базы отдыха "оз. Глухое".

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

На основании Решения единственного участника Общества от 29.11.2024 года назначен Генеральным директором Кожемяко Алексей Петрович на срок с 04.12.2024 по 03.12.2027 года.

### **1.1. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 26 346 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### **1.2. Прочие сведения**

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 160 чел. (на 31.12.2024: 167 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией по договору на оказание бухгалтерских услуг.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

### **2.2. Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

### **2.4. Прочие положения Учетной политики**

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

#### **3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости**

Затраты на приобретение, создание активов, обладающих признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Информация о величине таких активов на отчетную дату представлена в таблице 1.1 Приложения к данным Пояснениям, по строке «Инвентарь и хоз. принадлежности, спецоснастка и спецодежда свыше 12 мес.».

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

#### **3.1.2. Обесценение**

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на наличие признаков обесценения. В течение 2025 г снижения рыночной стоимости объектов основных средств, их устаревания или физической порчи, а также значительных изменений в интенсивности использования объектов не произошло. Все бюджетные показатели 2025 г. выполнены, снижение объема выручки в 2026 г. не предполагается.

Признаков обесценения основных средств в 2025 году не выявлено.

### **3.2. Прочие активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

### **3.3. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили 113 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

### **3.4. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

### **3.5. Оценочные обязательства**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв под незавершённые судебные разбирательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

### **3.6. Прочие обязательства**

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Долгосрочная часть обязательства по аренде.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Краткосрочная часть обязательства по аренде.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

### **3.7. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

#### **3.7.1. Государственная помощь**

В 2025 году Общество получило государственную помощь на возмещение расходов, направленных на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет средств бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, в сумме 36 тыс. руб.

Суммы полученных бюджетных средств на финансирование текущих расходов включаются в состав прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, в том числе при их признании в составе запасов.

### **3.8. Аренда**

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

#### **3.8.1. Общество в качестве арендатора**

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Прочие виды основных средств

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1.6 к данным Пояснениям). С учетом требования рациональности (п. 6 ПБУ 1/2008) Общество не раскрывает информацию о правах пользования активом в разрезе групп основных средств. Основную долю арендованного имущества (97% стоимости) занимают Здания и сооружения.

Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 5.1 Приложения 5), в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 5.2 Приложения 5).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества).

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии, составили 17 640 тыс. руб. за 2025 год и отражены в составе себестоимости продаж.

В 2025 году затраты, связанные с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты, связанные с улучшением предметов аренды, Обществом не производились.

Выкупа арендованных объектов в 2025 году не было.

### **3.8.2. Общество в качестве арендодателя**

#### ***Операционная аренда***

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

По договорам субаренды Общество не признает инвестиции в аренду, поскольку перечень субарендаторов не является постоянным, договоры с ними носят краткосрочный характер, и номенклатура переданных в субаренду активов постоянно меняется.

## **4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **4.1. Выручка**

Основными видами деятельности в 2025 году, доходы по которым признаются в составе выручки, являлись:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- поставка технического кислорода;
- гальванические стоки;
- техническая вода;
- питьевая вода;
- обслуживание пожарных гидрантов;

- поставка теплоносителя;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- транспортировка сточных вод;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- прочая продукция и услуги;
- субаренда;
- пропускной режим;
- уборка и благоустройство;
- обслуживание базы отдыха "оз. Глухое"

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### **4.2. Себестоимость продаж**

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8.2 к данным Пояснениям.

#### **4.3. Управленческие расходы**

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8.3 к данным Пояснениям.

#### **4.4. Проценты к получению**

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.4 к данным Пояснениям.

#### **4.5. Проценты к уплате**

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.5 к данным Пояснениям.

#### **4.6. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8.6 и 8.7 к данным Пояснениям.

#### **4.7. Налог на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

В соответствии с учетной политикой, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

### **5. Прочие пояснения**

#### **5.1. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, заместителя генерального директора по административно-хозяйственной части, заместителя исполнительного директора по эксплуатации сетей и организации процессов.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 12 838 тыс. руб. (2024 г.: 12 884 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ и страховые взносы.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

## **5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **5.2.1. Условия ведения деятельности Общества**

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

### **5.2.2. Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2025 был создан резерв по сомнительным долгам (см. табл. 4.3 Приложения 4)

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **5.2.3. Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

### **5.2.4. Другие виды рисков**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким

образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

### **5.3. Условные факты хозяйственной деятельности**

В течение 2025 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах (как в качестве истца, так и в качестве ответчика), возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности.

На текущий момент не существует каких-либо судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и которые не были бы признаны или раскрыты в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **5.4. Чистые активы Общества**

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляли 59 490 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 59 545 тыс. руб.)

### **5.5. События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год

Генеральный директор

« 27 » 03 2026 года



Кожемяко А.П.

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)  
Основные средства и права пользования активом

1.1. Основные средства

| Наименование показателя                                                | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства                                                      | 12 189        | 15 226        | 4 962         |
| Капитальные вложения в основные средства                               | -             | -             | 142           |
| Права пользования активом                                              | 297 018       | 352 817       | 24 123        |
| Инвентарь и хоз принадлежности, спецоснастка и спецодежда свыше 12 мес | 357           | 119           | 105           |
| Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства                | 309 564       | 368 162       | 29 333        |

1.2. Движение основных средств

| Группа основных средств                             | Период | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |                                     |                                     |          | На конец года                            |                                       |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                     |        | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение | Поступило           | Выбыло                                   |                                       | Начислено амортизации и обесценение | Поступило                           |          | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение |
|                                                     |        |                                          |                                       |                     | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение |                                     | Реорганизация в форме присоединения |          |                                          |                                       |
| Сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости | 2025   | 14 181                                   | (11 724)                              | -                   | -                                        | -                                     | (425)                               | -                                   | -        | 14 181                                   | (12 149)                              |
|                                                     | 2024   | 14 375                                   | (11 440)                              | -                   | (194)                                    | 187                                   | (471)                               | -                                   | -        | 14 181                                   | (11 724)                              |
| Машины и оборудование                               | 2025   | 29 757                                   | (22 194)                              | 506                 | (840)                                    | 597                                   | (1 764)                             | -                                   | -        | 29 423                                   | (23 361)                              |
|                                                     | 2024   | 20 704                                   | (18 707)                              | 1 663               | (2 769)                                  | 2 672                                 | (714)                               | 10 159                              | (5 445)  | 29 757                                   | (22 194)                              |
| Транспортные средства                               | 2025   | 10 678                                   | (5 693)                               | -                   | -                                        | -                                     | (1 009)                             | -                                   | -        | 10 678                                   | (6 702)                               |
|                                                     | 2024   | 1 602                                    | (1 574)                               | -                   | -                                        | -                                     | (9)                                 | 9 076                               | (4 110)  | 10 678                                   | (5 693)                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь          | 2025   | 544                                      | (391)                                 | -                   | -                                        | -                                     | (31)                                | -                                   | -        | 544                                      | (422)                                 |
|                                                     | 2024   | 393                                      | (391)                                 | -                   | -                                        | -                                     | -                                   | 151                                 | -        | 544                                      | (391)                                 |
| Прочие основные средства                            | 2025   | 710                                      | (642)                                 | -                   | -                                        | -                                     | (71)                                | -                                   | -        | 710                                      | (713)                                 |
|                                                     | 2024   | 134                                      | (134)                                 | -                   | -                                        | -                                     | -                                   | 576                                 | (508)    | 710                                      | (642)                                 |
| Итого                                               | 2025   | 55 870                                   | (40 644)                              | 506                 | (840)                                    | 597                                   | (3 300)                             | -                                   | -        | 55 536                                   | (43 347)                              |
|                                                     | 2024   | 37 208                                   | (32 246)                              | 1 663               | (2 963)                                  | 2 859                                 | (1 194)                             | 19 962                              | (10 063) | 55 870                                   | (40 644)                              |

1.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств

| Группа основных средств и прав пользования активом | Средний срок полезного использования (месяцев) | Способ оценки               |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|
| Сооружения                                         | 284                                            | по первоначальной стоимости |
| Машины и оборудование                              | 158                                            | по первоначальной стоимости |
| Транспортные средства                              | 138                                            | по первоначальной стоимости |
| Производственный и хозяйственный инвентарь         | 180                                            | по первоначальной стоимости |
| Прочие основные средства                           | 85                                             | по первоначальной стоимости |

1.4. Прочие сведения об основных средствах

| Наименование показателя                                                                  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств                                     | 12 189        | 15 226        | 4 962         |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                   | -             | -             | -             |
| Балансовая стоимость не используемых объектов ОС                                         | -             | -             | -             |
| Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование | -             | -             | -             |

1.5. Капитальные вложения в основные средства

| Группа основных средств | Период | На начало года | Изменения за период |                          |                                          |                                             | На конец года |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
|                         |        |                | Затраты за период   | Переквалификация в товар | Восстановлено обесценение / (Обесценено) | Принято к учету в качестве основных средств |               |
| Машины и оборудования   | 2025   | -              | 506                 | -                        | -                                        | (506)                                       | -             |
|                         | 2024   | 142            | 1 663               | (142)                    | -                                        | (1 663)                                     | -             |
| Итого                   | 2025   | -              | 506                 | -                        | -                                        | (506)                                       | -             |
|                         | 2024   | 142            | 1 663               | (142)                    | -                                        | (1 663)                                     | -             |

1.6. Права пользования активом

| Группа прав пользования активом (ППА) | Период | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          | На конец года           |                          |                         |
|---------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                       |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло                   |                         | Начислено амортизации | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                       |        |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Имущество, полученное в аренду        | 2025   | 352 817                  | -                       | 53 999              | (17 525)                 | 1 105                   | (93 378)              | -                        | -                       | 389 291                  | (92 273)                |
|                                       | 2024   | 36 584                   | (12 461)                | 353 146             | (36 913)                 | 18 537                  | (6 076)               | -                        | -                       | 352 817                  | -                       |
| Итого                                 | 2025   | 352 817                  | -                       | 53 999              | (17 525)                 | 1 105                   | (93 378)              | -                        | -                       | 389 291                  | (92 273)                |
|                                       | 2024   | 36 584                   | (12 461)                | 353 146             | (36 913)                 | 18 537                  | (6 076)               | -                        | -                       | 352 817                  | -                       |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

| Виды прочих внеоборотных активов                 | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Авансы выданные на приобретение основных средств | -             | 6 695         | 78            |
| Итого                                            | -             | 6 695         | 78            |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

| Группы запасов                                 | На 31.12.2025             |                        |                      | На 31.12.2024             |                        |                      | На 31.12.2023             |                        |                      |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
|                                                | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 6 064                     | -                      | 6 064                | 3 785                     | -                      | 3 785                | 4 352                     | -                      | 4 352                |
| Готовая продукция и товары для перепродажи     | -                         | -                      | -                    | 3                         | -                      | 3                    | 3 368                     | -                      | 3 368                |
| Итого                                          | 6 064                     | -                      | 6 064                | 3 788                     | -                      | 3 788                | 7 720                     | -                      | 7 720                |

4.1. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности                         | На 31.12.2025                |                               |                      | На 31.12.2024                |                               |                      | На 31.12.2023                |                               |                      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                       | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 173 897                      | (65 310)                      | 108 587              | 171 937                      | (72 943)                      | 98 994               | 116 652                      | (59 691)                      | 56 961               |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>           | 111 084                      | (5 000)                       | 106 084              | 108 957                      | (13 452)                      | 95 505               | 52 688                       | (2 595)                       | 50 093               |
| <i>Расчеты по авансам выданным</i>                    | 219                          | (30)                          | 189                  | 1 459                        | (1)                           | 1 458                | 407                          | (5)                           | 402                  |
| <i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>         | 1 982                        | -                             | 1 982                | 238                          | -                             | 238                  | 2 629                        | -                             | 2 629                |
| <i>Расчеты по прочим операциям</i>                    | 60 612                       | (60 280)                      | 332                  | 61 283                       | (59 490)                      | 1 793                | 60 928                       | (57 091)                      | 3 837                |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности                         | На 31.12.2025                |                      | На 31.12.2024                |                      | На 31.12.2023                |                      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|                                                       | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 84 387                       | 19 077               | 88 947                       | 16 004               | 62 109                       | 2 418                |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>           | 23 895                       | 18 895               | 28 498                       | 15 046               | 4 612                        | 2 017                |
| <i>Расчеты по авансам выданным</i>                    | 212                          | 182                  | 544                          | 543                  | 406                          | 401                  |
| <i>Расчеты по прочим операциям</i>                    | 60 280                       | -                    | 59 905                       | 415                  | 57 091                       | -                    |

4.3. Резерв по сомнительным долгам

| Вид дебиторской задолженности                         | Период | На начало года | Изменения за период |               |                         | На конец года |
|-------------------------------------------------------|--------|----------------|---------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                                                       |        |                | Создано             | Восстановлено | Списано за счет резерва |               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 2025   | (72 943)       | (7 301)             | 14 836        | 98                      | (65 310)      |
|                                                       | 2024   | (59 691)       | (13 979)            | 727           | -                       | (72 943)      |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>           | 2025   | (13 452)       | (6 475)             | 14 829        | 98                      | (5 000)       |
|                                                       | 2024   | (2 595)        | (11 574)            | 717           | -                       | (13 452)      |
| <i>Расчеты по авансам выданным</i>                    | 2025   | (1)            | (36)                | 7             | -                       | (30)          |
|                                                       | 2024   | (5)            | (6)                 | 10            | -                       | (1)           |
| <i>Расчеты по прочим операциям</i>                    | 2025   | (59 490)       | (790)               | -             | -                       | (60 280)      |
|                                                       | 2024   | (57 091)       | (2 399)             | -             | -                       | (59 490)      |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(тыс. руб.)

### 5.1. Прочие долгосрочные обязательства

| Вид прочих долгосрочных обязательств                  | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | На 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 203 922        | 240 560        | 20 037        |
| <i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i>      | 203 922        | 240 560        | 20 037        |
| <b>Итого</b>                                          | <b>203 922</b> | <b>240 560</b> | <b>20 037</b> |

### 5.2. Прочие краткосрочные обязательства

| Вид прочих краткосрочных обязательств             | На 31.12.2025 | На 31.12.2024  | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i> | 87 467        | 103 887        | 5 547         |
| <b>Итого</b>                                      | <b>87 467</b> | <b>103 887</b> | <b>5 547</b>  |

### 5.3. Обязательства по аренде

|                                                                      | 2025 год       | 2024 год       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Обязательства по аренде на начало года                               | 344 447        | 25 584         |
| Поступления                                                          | 53 999         | 353 146        |
| Расторжение и уменьшение срока аренды                                | (17 085)       | (20 313)       |
| Процентные расходы                                                   | 45 885         | 5 201          |
| Выплаты основной суммы обязательств по аренде                        | (14 752)       | (11 171)       |
| Погашение обязательств по аренде встречными требованиями             | (98 355)       | (26 333)       |
| Выплаты процентов по обязательству по аренде                         | (6 086)        | (545)          |
| Увеличение неоплаченной части арендной платы                         | (16 664)       | 18 878         |
| <b>Обязательства по аренде на конец года, в том числе:</b>           | <b>291 389</b> | <b>344 447</b> |
| <i>долгосрочная часть</i>                                            | 203 922        | 240 560        |
| <i>краткосрочная часть, отраженная в составе прочих обязательств</i> | 87 467         | 103 887        |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
 Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
 2025 год (тыс. руб.)

**6.1. Кредиторская задолженность**

| Вид кредиторской задолженности                              | На 31.12.2025  | На 31.12.2024  | На 31.12.2023  |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:      | <b>120 210</b> | <b>140 676</b> | <b>102 059</b> |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>                | 53 621         | 95 331         | 62 688         |
| <i>Авансы полученные</i>                                    | 3 290          | 4 322          | 5 626          |
| <i>Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам</i> | 17 359         | 19 561         | 8 407          |
| <i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>       | 6 053          | 6 482          | 3 427          |
| <i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i>           | 38 876         | 14 135         | 14 135         |
| <i>Прочие кредиторы</i>                                     | 1 011          | 845            | 7 776          |

**6.2. Просроченная кредиторская задолженность**

| Вид кредиторской задолженности                         | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | <b>2 641</b>  | <b>2 702</b>  | <b>1 734</b>  |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>           | 2 641         | 2 702         | 1 729         |
| <i>Авансы полученные</i>                               | -             | -             | 5             |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

| Вид оценочных обязательств            | Оценочные<br>обязательства по<br>будущим отпускам<br>работников | Резерв по<br>оценочному<br>обязательству под<br>незавершённые<br>судебные<br>разбирательства | Итого    |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| На 31 декабря 2023 г.                 | 6 297                                                           | -                                                                                            | 6 297    |
| За 2024 год                           |                                                                 |                                                                                              |          |
| Создано                               | 12 790                                                          | -                                                                                            | 12 790   |
| Использовано                          | (8 586)                                                         | -                                                                                            | (8 586)  |
| На 31 декабря 2024 г.                 | 10 501                                                          | -                                                                                            | 10 501   |
| За 2025 год                           |                                                                 |                                                                                              |          |
| Создано                               | 15 359                                                          | 36                                                                                           | 15 395   |
| Использовано                          | (13 796)                                                        | (36)                                                                                         | (13 832) |
| На 31 декабря 2025 г., в том числе:   | 12 064                                                          | -                                                                                            | 12 064   |
| краткосрочные оценочные обязательства | 12 064                                                          | -                                                                                            | 12 064   |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2025 год (тыс. руб.)

### 8.1. Выручка

| Выручка                                                         | За 2025 год    | За 2024 год    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Субаренда                                                       | 176 554        | 14 041         |
| Поставка природного газа                                        | 173 939        | 174 284        |
| Поставка тепловой энергии                                       | 126 578        | 111 677        |
| Пропускной режим                                                | 54 080         | 4 113          |
| Водоотведение, промышленно-ливневые стоки                       | 50 163         | 47 487         |
| Уборка и благоустройство                                        | 45 973         | 5 177          |
| Обслуживание базы отдыха "оз. Глухое"                           | 36 250         | 12 274         |
| Гальванические стоки                                            | 19 111         | 21 827         |
| Поставка технического кислорода                                 | 18 095         | 20 109         |
| Техническая вода                                                | 18 047         | 14 868         |
| Поставка теплоносителя                                          | 15 869         | 16 324         |
| Питьевая вода                                                   | 14 671         | 13 590         |
| Услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования            | 14 365         | 3 620          |
| Обслуживание пожарных гидрантов                                 | 11 327         | 10 801         |
| Транспортировка сточных вод                                     | 6 998          | 5 040          |
| Услуга по обслуживанию газового оборудования                    | 4 189          | 3 862          |
| Прочая продукция и услуги                                       | 3 843          | 8 160          |
| Услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов | 2 656          | 2 430          |
| Услуги по передаче электрической энергии                        | -              | 19 904         |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>792 708</b> | <b>509 588</b> |

### 8.2. Себестоимость продаж

| Себестоимость продаж                              | За 2025 год      | За 2024 год      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Покупные энергоресурсы и прочие ТЭР               | (354 164)        | (335 707)        |
| Расходы на оплату труда                           | (123 084)        | (79 661)         |
| Амортизация арендуемого имущества                 | (109 835)        | (6 047)          |
| Услуги субподрядных организаций                   | (73 417)         | (7 348)          |
| Страховые взносы                                  | (33 225)         | (21 468)         |
| Прочие                                            | (17 994)         | (13 528)         |
| Материальные затраты                              | (16 248)         | (10 732)         |
| Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств | (7 254)          | (11 675)         |
| Амортизация                                       | (3 294)          | (1 171)          |
| <b>Итого</b>                                      | <b>(738 515)</b> | <b>(487 337)</b> |

### 8.3. Управленческие расходы

| Статьи расходов                        | За 2025 год     | За 2024 год     |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Расходы на оплату труда                | (26 475)        | (15 067)        |
| Страховые взносы                       | (6 747)         | (3 862)         |
| Услуги по ведению бухгалтерского учета | (2 472)         | (1 438)         |
| Прочие                                 | (813)           | (733)           |
| Материальные затраты на содержание АУП | (255)           | (196)           |
| <b>Итого</b>                           | <b>(36 762)</b> | <b>(21 296)</b> |

### 8.4. Проценты к получению

| Проценты к получению                                                | За 2025 год  | За 2024 год  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Процентный доход, начисленный на остаток средств на расчетном счете | 9 383        | 3 382        |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>9 383</b> | <b>3 382</b> |

### 8.5. Проценты к уплате

| Проценты к уплате             | За 2025 год     | За 2024 год    |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Проценты по арендным платежам | (45 885)        | (5 201)        |
| <b>Итого</b>                  | <b>(45 885)</b> | <b>(5 201)</b> |

## 8.6. Прочие доходы

| Прочие доходы                                                                             | За 2025 год   | За 2024 год   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Модификация договоров финансовой аренды                                                   | 20 156        | -             |
| Доходы от реализации активов                                                              | 1 887         | 17 656        |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 1 448         | 162           |
| Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам                              | 841           | -             |
| Доходы в сумме полученного имущества при ликвидации активов                               | 822           | 5 694         |
| Прочие доходы                                                                             | 62            | 28            |
| <b>Итого</b>                                                                              | <b>25 216</b> | <b>23 540</b> |

## 8.7. Прочие расходы

| Прочие расходы                                     | За 2025 год    | За 2024 год     |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Расходы на ликвидацию внеоборотных активов         | (3 033)        | (3 759)         |
| Прочие затраты на персонал (социальные расходы)    | (858)          | (453)           |
| Расходы, связанные с реализацией активов           | (825)          | (3 913)         |
| Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки          | (315)          | (333)           |
| Списание НДС за счет расходов                      | (457)          | (47)            |
| Услуги банка                                       | (201)          | (128)           |
| Прочие расходы                                     | (104)          | (70)            |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | -              | (172)           |
| Расходы по созданию оценочных резервов             | -              | (7 945)         |
| Амортизация арендуемого имущества                  | -              | (29)            |
| Амортизация                                        | (6)            | (23)            |
| <b>Итого</b>                                       | <b>(5 799)</b> | <b>(16 872)</b> |

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"  
 Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
 2025 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

| Наименование показателя                                                                                           | За 2025 год  | За 2024 год  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Прибыль до налогообложения                                                                                        | 346          | 5 804        |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль                                                                      | (87)         | (1 161)      |
| Постоянный налоговый доход (расход)                                                                               | (306)        | (162)        |
| Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024 | x            | 5 225        |
| <b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>                                                                         | <b>(393)</b> | <b>3 902</b> |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                                                                       | 13 444       | (64 521)     |
| Изменение отложенных налоговых активов                                                                            | (12 792)     | 63 198       |
| Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024 | x            | 5 225        |
| <b>Всего Отложенный налог на прибыль</b>                                                                          | <b>652</b>   | <b>3 902</b> |
| Текущий налог на прибыль по налоговой декларации                                                                  | (1 045)      | -            |
| <b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>                                                                         | <b>(393)</b> | <b>3 902</b> |

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

|                            | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства          | (75 146)      | (89 373)      | (5 145)       |
| Арендные обязательства     | 72 842        | 86 112        | 5 117         |
| Запасы                     | 14            | 370           | -             |
| Дебиторская задолженность  | -             | (1)           | 2             |
| Резерв сомнительных долгов | 10 584        | 9 497         | 11 349        |
| Кредиторская задолженность | 2             | 4             | -             |
| Расходы будущих периодов   | 21            | 11            | (2)           |
| Убытки прошлых лет         | 18 375        | 19 420        | 12 899        |
| <b>Итого ОНА (ОНО)</b>     | <b>26 692</b> | <b>26 040</b> | <b>24 220</b> |

## Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

## 10.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

| Вид хозяйственной операции                   | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Реализация продукции, работ, услуг (без НДС) | 373 038     | 303 422     |
| Материнская компания                         | 357 626     | 301 378     |
| Прочие связанные стороны                     | 15 412      | 2 044       |
| Приобретение продукции, работ, услуг         | 23 754      | 4 513       |
| Материнская компания                         | 21 239      | 3 808       |
| Прочие связанные стороны                     | 2 515       | 705         |
| Дебиторская задолженность                    | 89 444      | 104 923     |
| Материнская компания                         | 8 242       | 27 416      |
| Прочие связанные стороны                     | 81 202      | 77 507      |
| Обязательства по аренде                      | 291 389     | 344 447     |
| Материнская компания                         | 291 389     | 344 447     |
| Кредиторская задолженность                   | 58 661      | 80 605      |
| Материнская компания                         | 56 941      | 78 885      |
| Прочие связанные стороны                     | 1 720       | 1 720       |

## 10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Денежные потоки                                                | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами    |             |             |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг       | 294 817     | 337 732     |
| Материнская компания                                           | 283 009     | 336 256     |
| Прочие связанные стороны                                       | 11 808      | 1 476       |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги | 18 321      | 3 433       |
| Материнская компания                                           | 18 321      | 1 955       |
| Прочие связанные стороны                                       | -           | 1 478       |