ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА»

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»
Сокращенное фирменное название Общества	АО «ЭСК»
Юридический адрес	Российская Федерация, 198097, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера О, пом. 1-Н, кабинет 401
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о регистрации серия 78 №007014540 от выдано 01.07.2008г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805465749
Вид деятельности	продажа электроэнергии
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	35.14
Номера контактных телефонов	302-60-12; 647-65-67
Адрес электронной почты	Alexander.Lomeyko@es.kzgroup.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	www.eskzgroup.ru
Численность работников Общества на отчетную дату	10

Филиалы и представительства:

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год по формам, утвержденным приказом руководителя, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н.

Основные принципы формирования Учетной политики:
- способы амортизации основных средств и нематериальных активов;
- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции;
- принципы оценки финансовых вложений;
- принципы формирования и признания доходов и расходов;
- способы признания расходов на НИОКР.

Существенные изменения в учетной политике в последующем отчетном периоде не предполагаются, применение стандартов бухгалтерского учета, принятых к отражению в учете после 2025 года, будет производиться организацией с даты, утвержденной Приказами Минфина Российской Федерации.

При представлении отчетности учитывается уровень существенности - **5%** от показателя соответствующих статей активов и обязательств, доходов и расходов.

Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто, а именно:
а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:
- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;
- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;
- комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;
- результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления»

(положительный результат) код строки 4119.2 или «прочие платежи» (отрицательный результат) код строки 4129.3;

- суммы, уплаченные в адрес третьих лиц согласно условиям договоров займа, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «предоставление займов другим лицам» код строки 4223;
- суммы, уплаченные по поручительствам перед банками за третьи лица, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «прочие платежи» код строки 4229.

Операции, по которым в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто:

- уступка (переуступка, погашение) права требования;
- восстановление стоимости материалов, списанных ранее и учитываемых за балансом, для дальнейшей реализации третьим лицам.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера, на которого возложено его ведение.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также для подготовки отчетности используется программа 1С: ERP Управление предприятием 2

4. Структура управления Общества

Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Общества, избираемым Общим собранием акционеров сроком на 1 год (Приказ № 47 от 14/10/2024)Директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров.

Директор Общества – Ломейко А.А.

Правление

Члены Правления (ФИО)	***Должности***
Серебряков С.А.	Генеральный директор ПАО «Кировский завод»

Ревизионная комиссия

Члены Ревизионной комиссии (ФИО)	***Должности***
Косьянковский А.И.	Начальник Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод»
Ефимова Л.Н.	Бухгалтер-ревизор Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод»
Лебедева А.Г.	Бухгалтер-ревизор Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод»

Информация о бенефициарных владельцах

ПАО «Кировский завод» владеет 100% долей (или акций) Общества.

Бенефициарным владельцем Общества, владеющим более 25 процентов акций ПАО «Кировский завод», является Семененко Г. П.

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и информация о связанных сторонах за 2025 год:

Таблица 1, тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
		сумма	% к итогу по каждому виду операций			
Ломейко А.А. - директор	Зарплата с начислениями	5 920	0,33%	194		5146
ООО «Бизнес-центр Шереметев»	Продажа электроэнергии	8 564	0,48%	(84)	7 739	
ЗАО «Завод «Универсалмаш»	Продажа электроэнергии	41 523	2,31 %	(15 417)	50 841	
	Бонусы, премии	132	0,007%			263
ПАО «Кировский завод»	Продажа электроэнергии	55 295	3,08%	31 794	27 797	
	Поступление услуг	3 084	0,17%	143		2 967
	Аренда ОС для ЭСК	5 631	0,31%			5 631
	Соглашение о новации		0,00%	542 000		
	Цессия		0,00%	290 418	23 816	
	Займы полученные		0,00%	53 500		
	Проценты к уплате	5 297	0,29%	16 703		
	Проценты к получению	123 652	6,89%	250 047		
АО «КировТЭК»	Продажа электроэнергии	95 628	5,32%	124 431	37 315	
	Транспорт электроэнергии по сетям и другие услуги	25 561	1,42%	1 488		24 103
	Аренда ОС для ЭСК		0,00%			
	Займы выданные		0,00%		30 767	
	Поручительство		0,00%	98 119	18 428	
	Покупка материалов	1 827	0,10%			1 827
	Проценты к получению	1 996	0,11%	33 220	11 182	
АО «Локомотив»	Продажа электроэнергии	5 012	0,28%	(46)	5 627	
ДОЛ «Юный Кировец» ЧУ	Путевки в детский лагерь отдыха	229	0,01%			229

АО «Петербургский тракторный завод»	Поступление услуг	19	0,00%	19		
	Покупка электроэнергии	826 034	45,99%	210 960		695 533
ОАО «Промышленный комплекс «Энергия»	Продажа электроэнергии	590 254	32,87%	688	574 428	
	Бонусы, премии	300	0,02%		1 500	
ИТОГО		**1 795 958**	**100,00%**	**1 638 177**	**789 440**	**735 699**

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год, включая поступления и выплаты денежных средств (далее в таблице «ВОА» – внеоборотные активы), итого:

Таблица 2, тыс. руб.

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям,	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
	Сумма	% к итогу по каждому виду операций			
Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	796 276	44,34%	141 366	703 747	
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	854 927	47,60%	212 610		722 832
Покупка ОС	1 827	0,10%			1 827
Займы полученные		0,00%	53 500		
Проценты к получению	125 648	7,00%	283 267	11 182	
Проценты к уплате	5 297	0,29%	16 703		
Соглашение о новации		0,00%	542 000		
Поручительство		0,00%	98 119	18 428	
Бонусы, премии	432	0,02%		1 500	263
Цессия		0,00%	290 418	23 816	
Аренда ОС для ЭСК	5 631	0,31%			5 631
Займы выданные		0,00%		30 767	
Зарплата с начислениями директора	5 920	0,33%	194		5 146
ИТОГО	**1 795 958**	**100,00%**	**1 638 177**	**789 440**	**735 699**

6. Уставный капитал и акции

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из:

Таблица 3, тыс. руб.

Категория акций	**Номинал, руб.**	**Кол-во акций, шт.**	**Из них полностью оплаченные, шт.**	**Из них выкупленные Обществом, его дочерними и зависимыми обществами, шт.**
Простые	1	100 000	100 000	
Привилегированные				
Итого	X	100 000	**100 000**	

Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не происходило.
Реорганизация компании в течение отчетного периода не проводилась.
Информация о намерениях проведении реорганизации в последующем отчетном периоде отсутствует.
Информация о выкупе, продаже собственных акций отсутствует.
Информация о проведенных эмиссиях акций отсутствует.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль за 2025 и 2024 годы составила:

Таблица 4, тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	155 419	110 178
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.	**1 554**	**1 101**

На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывался.

8. Совместная деятельность Общества

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

9. Курсы валют на отчетную дату

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2025г.:

1 доллар США = 78,2267 рублей;
1 ЕВРО = 92,0938 рублей.

Курсовых разниц нет ввиду отсутствия валютных операций.

10. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Выручка определяется методом начисления, при котором доходы признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, не зависимо от факта поступления денежных средств.

Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года (по каждому виду продукции, работ, услуг):

Таблица 5, тыс. руб.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2025 г.	В процентном отношении к итогу	2024 г.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
	Тыс.руб.		Тыс.руб.		Тыс.руб.
Реализация электроэнергии	2 947 068	100,00%	2 862 226	100,00%	84 842
Итого выручка без НДС	**2 947 068**	**100%**	**2 862 226**	**100%**	**84 842**

Общее увеличение выручки связано с ростом цен на энергоносители.

Информация об отчетных сегментах, включенная в бухгалтерскую (финансовую) отчетность, была подготовлена и представлена в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Деятельность АО «ЭСК» представляет собой один отчетный сегмент.

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынок сбыта продукции:

- Санкт-Петербург – 0,86 %
- Ленинградская область – 1,15 %
- Новгородская область – 0,16 %
- Курская область - 0,25 %
- Саратовская область - 0,06 %

Информации по покупателям, на оборот с которыми приходится не менее 5% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг):

- АО «Промышленный комплекс «Энергия» - 20,03%;
- АО «Металлургический завод «Петросталь» - 10,19%;
- РОТОГРАВЮР - 6,30%;

12. Раскрытие информации о рисках

На момент составления отчетности Общество располагает следующей информацией по видам рисков:

– финансовые риски – отсутствуют;

– рыночные риски – отсутствуют;

– кредитные риски – отсутствуют;

– риски ликвидности – отсутствуют;

– правовые риски – оцениваются как высокие, поскольку организация вынуждена работать в условиях постоянно изменяющихся нормативно-правовых актов, которые существенным образом корректируют действия компании для достижения стратегических целей;

– страновые риски – отсутствуют;

– региональные риски – оцениваются на среднем уровне, поскольку на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области компания вынуждена действовать в условиях развитой монополии гарантирующего поставщика и эта монополия связана в том числе и с регулируемым видом деятельности, которую осуществляют местные органы регулирования. И в случае принятия ошибочного решения по развитию и ведению деятельности компании могут возникнуть условия для ухудшения рыночных позиций и финансовых показателей;

– репутационные риски – отсутствуют.

13. Нематериальные активы

Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения Стандарта ФСБУ 14/2022, отражены в учете и отчетности альтернативным способом без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Последствия изменений учетной политики в связи с переходом с 01.01.2024 года на применение положений ФСБУ 26/2020, касающихся вложений в НМА, отражены в учете и отчетности альтернативным способом (п. 25.1 ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения").

Обществом используются следующие принципы учета НМА:

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

д) может быть выделен или отделен (идентифицирован) от других активов, в том числе в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права использования в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование самого актива и прав на него.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода 2024 г. (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение, если таковое имеется.

После проведения корректировок на 01.01.2024 г. такие активы, которые признаются НМА, в АО «ЭСК» отсутствуют.

Информация о приобретенных в 2025 году НМА.

Таблица 6, тыс. руб.

НМА, наименование	Стоимость	Дата приобретения	Срок использования
Программный комплекс РТП-3 (РТП 3.1, РТП 3.2, РТП 3.3)	200	07.2025	3 года
Система автоматизированного информационно-измерительного коммерческого учета электрической энергии	959	10.2025	5 лет
Итого	1159		

Информация по НМА раскрыта в таблицах 3.1 и 3.3

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

14. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. – 2 946 тыс. руб.,

Основные средства, приобретенные и введенные в эксплуатацию в течение года – 1 975 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период составила – 335 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

Незавершенные объекты строительства на конец года – отсутствуют.

Сделки по продаже основных средств с учетом накопленной амортизации – отсутствуют.

Инвентаризация ОС проведена по состоянию на 01.12.2025г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 59 от 29.10.2025г). Излишков и недостачи не выявлено.

Информация о приобретении (создании) объектов ОС в течение отчетного года по основным группам, связанным с экологической деятельностью, отсутствует.

Переоценка ОС не проводилась.

Движение ОС, связанных с инновациями (машин и оборудования, в том числе специального, например, для нанотехнологий) – отсутствует.

Изменение стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции - отсутствует.

Информация о начисленной амортизации по группам ОС:

Таблица 7, тыс. руб.

Основное средство. Группа	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	6 215	(5 312)	903		(219)	6 215	(5 531)	684
Транспортные средства	1 580	(1 200)	380	1 975	(109)	3 555	(1 309)	2 246
Производственный и хозяйственный инвентарь	158	(135)	23		(7)	158	(142)	16
Итого	**7 953**	**(6 647)**	**1 306**	**1 975**	**(335)**	**9 928**	**(6 982)**	**2 946**

Права пользования активами:

Остаточная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025г., принятых на учет сроком на 3 года, начиная с 01.01.2025 г. – 7 460 тыс. руб.

Начисленная амортизация по этим ППА за отчетный 2025 г. составила 3 444 тыс. руб.

На период с 01.01.2025 по 31.12.2027 приняты на учет ППА с первоначальной стоимостью 4 001 тыс. руб.

Изменение величины прав пользования активами за 2025 г.:

Таблица 8, тыс. руб.

Основное средство. Группа	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ППА земельные участки	4 661		4 661		(1 554)			4 661	(1 554)	3 107
ППА помещения	2 242		2 242	4 001	(1 890)			6 243	(1 890)	4 353
Итого	**6 903**		**6 903**	**4 001**	**(3 444)**			**10 904**	**(3 444)**	**7 460**

По всем группам объектов основных средств Общества используется линейный способ начисления амортизации.

В соответствии с Приказом от 30 мая 2022 г. N 87н «О внесении изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом МФ РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н внесены изменения, которые применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Основное - то, что «Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, выполнения работ, оказания услуг.»

В связи с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, начиная с отчетности за 2022 г., в соответствии с Приказом от 16 октября 2018 г. N 208н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом приняты используются следующие правила:

- права пользования активами оценены по фактической стоимости и амортизируются.
- установлены сроки амортизации ППА в соответствии со сроками договоров аренды.

В связи с прекращением срока аренды по ППА, принятым к учету на 36 месяцев (01.2022-12.2024г.г.), произведено их списание с постановкой на учет новых на период (01.2025-12.2027г.г.).

Информация по процентам, начисленным на задолженность по арендным платежам согласно графику погашения по условиям договоров аренды, представлена в табличной форме (Таблица 18) в п.21.

15. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в Обществе отсутствует.

16. Финансовые вложения

Общество в течение отчетного периода производило погашение и получение процентных займов:

Таблица 9, тыс. руб.

Договор, номер и дата	Сумма займа на 01.01.2025г.	Дата выдачи	Сумма погашения	Дата погашения по договору	Сумма займа на 31.12.2025г.	Вид актива в балансе
Дог. ДФЗ 23/92100 от 26.07.2021	30 7670	02.08.2021-30.12.2021	(30 767)	28.12.2025		КСР
СОГЛАШЕНИЕ о новации от 01.12.2022	542 000	01.12.2022		30.11.2027	542 000	ДСР
ИТОГО	**572 767**		**(30 767)**		**542 000**	

Проценты к получению за пользование заемными средствами учитываются как прочая дебиторская задолженность, списываемая на финансовый результат. Суммы финансовых вложений подтверждены актами сверки с заемщиками. После подписания дополнительных соглашений финансовые вложения, ранее учтенные в краткосрочных, переведены в долгосрочные по сроку погашения более 12 месяцев.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в таблице 38.1

17. Кредиты и займы

Общество в отчетном периоде имело кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в форме не возобновляемой кредитной линии на сумму 600 000 тыс. рублей по Договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2020г. Срок окончательного возврата - 10.09.2027 года. По состоянию на 31.12.2025 г. данный кредит числится как в долгосрочных, как и в краткосрочных обязательствах по срокам погашения согласно условиям кредитного договора.

Задолженность Общества по уплате процентов по кредитному договору отсутствует.

Информация по обеспечениям третьих лиц по действующим кредитным договорам представлена в п.25 пояснений.

Общество в отчетном периоде погасило проценты по погашенным ранее займам, в которых заимодавцем выступило ПАО «Кировский завод».

Движение по кредитам и займам и процентам в 2025 г.:

Таблица 10, тыс. руб.

Реквизиты договора	Годовая процентная ставка, %	Основная сумма кредита/ займа на начало периода, тыс.руб.	Не погашенная сумма процентов на начало периода, тыс.руб.	На начало периода сумма всего, тыс.руб.	Погашено основного долга в отчетном периоде, тыс.руб.	Конечное сальдо по основному долгу на отчетную дату, тыс.руб.	Начислено процентов по кредиту/ займу в отчетном периоде, тыс.руб.	Погашено в отчетном периоде процентов по кредиту/ займу, тыс.руб.	Конечное сальдо по процентам на отчетную дату, тыс.руб.
00.19-2/01/126/20 от 10.09.20	20.0	600 000		600 000	70 000	530 000	123 653	123 653	
2058/90900 от 22.11.22	9,90%	53 500	11 407	64 907		53 500	5 296		16 703
ИТОГО		**653 500**	**11 407**	**664 907**	**70 000**	**583 500**	**128 949**	**123 653**	**16 703**

Информация о сроках погашения основных видов долговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. (п. 17 ПБУ 15/08):

Таблица 11, тыс. руб.

Вид долгового обязательства	**1 – 3 мес**	**3 – 6 мес**	**1 год – 6 мес.**	**1 год – 2 года**	**2 года – 3 года**
Займы/проценты					70 203
Кредиты	30 000	30 000	60 000	120 000	290 000
Итого	**30 000**	**30 000**	**60 000**	**120 000**	**360 203**

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют;

Суммы процентов, связанных с получением кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства, отсутствуют.

Заемных средств, полученных на осуществление экологической деятельности, нет

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г.:

Таблица 12, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**Сумма**
Денежные средства, всего	**41 668**
в том числе: Наличные денежные средства	-
Средства на счетах в рублях	41 668
Средства на счетах в иностранной валюте	-
Корпоративные карточные счета	-
В т. ч. денежные средства, недоступные для использования	-

Денежные эквиваленты, всего	-
в том числе: Депозиты до востребования сроком до 3 месяцев	-
Ценные бумаги со сроком погашения менее 3 месяцев, используемые как средство в расчетах	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	**41 668**
в т. ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	-

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

19. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется по **стоимости единицы**;
В состав запасов по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 1 039 тыс. руб. входят:
- сырье и материалы в сумме 1 039 тыс. руб.;

В залоге запасов нет.

Себестоимость продукции формируется из стоимости покупной электроэнергии и мощности, а также стоимости товаров для перепродажи.

Метод оценки готовой продукции и покупных товаров – по стоимости единицы продукции.

Методы ведения складского учета – оприходование и одновременная переда передача МПЗ материально-ответственному лицу.

Инвентаризации МПЗ проведена по состоянию на 01.12.2025г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 59 от 29.10.2025г.). Излишков и недостачи не выявлено.

Информация о поставщиках, на долю которых приходится пять и более процентов всех товарно-материальных ценностей с указанием их доли от общего объема поставок, отсутствует.

Импортные операции отсутствуют.

Информация о запасах раскрыта в таблице 39.1

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Взаиморасчеты с контрагентами осуществляются путем перечисления безналичных денежных средств на их банковские счета.

Аналитический учет взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе контрагентов и договоров. Сверки расчетов с контрагентами оформляются актами сверок.

Инвентаризация взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2024г. (Приказ № 59 от 29.10.2025г.)

Анализ краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 13, тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	Изменение
Покупатели и заказчики	397 359	212 712	184 647
Авансы выданные	224	2 595	(2 371)
Прочие дебиторы	117 847	582 026	(464 179)
ИТОГО (стр.1230 ББ):	**515 430**	**797 333**	**(281 903)**

Снижение дебиторской задолженности обусловлено частичным переводом задолженности из краткосрочной в долгосрочную в связи с увеличением числа потребителей с отсрочкой оплаты согласно условиям договоров и отсрочкой по оплате авансов в счет будущих поставок сбытовым компаниям по свободным ценам продажи электроэнергии.

Перечень существенных дебиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой краткосрочной дебиторской задолженности):

Таблица 14, тыс. руб.

Наименование	**сумма**	**в %%**
ПАО «Кировский завод»	31 794	6,17 %
АО «КировТЭК»	124 431	24,14 %
АО «Металлургический завод «Петросталь»	41 137	7,98 %
НПО ЛАБОРАТОРИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ СТАЛЕЙ И СПЛАВОВ ООО	63 066	12,24 %
Прочие дебиторы, в т.ч.	255 002	49,47 %
АО «КировТЭК» (поручительство)	79 691	15,46 %
ЗАВОД КИРОВ-ЭНЕРГОМАШ АО	10 313	2,00 %
АО «КировТЭК» (% по финансовым вложениям)	33 231	6,44 %
АО Геомаш	18 684	3,62 %
Всего краткосрочная ДЗ на 31.12.2025 года (стр.1230 Баланса)	**515 430**	**100,00 %**

Сомнительная дебиторская задолженность в отношении ряда покупателей и прочих дебиторов на 31.12.2025 г. – 5 743 тыс. руб., списано/восстановлено резерва за 2025 г. на сумму 9 199 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам в сумме 71 тыс. руб.

Расшифровка по резервам:

Таблица 15, тыс. руб.

Контрагенты	**Сальдо на 01.01.2025г.**	**Списано/ восстановлено резерва**	**Создано резервов**	**Сальдо на 31.12.2025г.**
ГЛСК ООО	952			952
ДЕКА АО	9 111	9 111		
ОПТИМУМ ООО			28	28
ПОКРАСКА МЕТАЛЛА ООО	513			513
ПОЛИМЕР АО	1 274			1 274
РМ-СТИЛ.МК ООО	2 083			2 083
СПЕЦСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ ООО	591			591
ТИТАН ИНЖИНИРИНГ ООО	84	84		
ЦФР АО	240		(6)	234
ЭКО ТЕРМ ООО			41	41
прочие дебиторы	22	3	7	26
Итого	**14 871**	**9 199**	**71**	**5 743**

За 2025 г. всего списано/восстановлено резервов по сомнительным долгам всего 9 199 тыс. руб., в том числе:

- списано в учете в связи с истечение срока исковой давности и в связи с ликвидацией юридических лиц задолженность в сумме 87 тыс. руб.;
- сумма в размере 9 111 тыс. руб. восстановлено при передаче задолженности по договорам цессии;

Анализ краткосрочной кредиторской задолженности

Таблица 16, тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	Изменение
Поставщики и подрядчики	352 784	202 085	150 699
Зарплата	1 039	506	533
Налоги и сборы	12 162	6 029	6 133
Авансы полученные	40 990	57 094	(16 104)
Прочие кредиторы	4 177	4 081	96
ИТОГО (стр.1520 ББ):	**411 152**	**269 795**	**141 357**

На увеличение краткосрочной кредиторской задолженности оказало влияние:

- изменение условий получения авансов от покупателей в связи с изменившимися объемами потребления электроэнергии;
- уплата авансовых платежей и задолженностей по окончательному расчету в сроки, установленные договорами с поставщиками, в связи с наличием положительного денежного потока;
- изменения условий оплаты за полученную электроэнергию (с авансов на окончательную оплату);
- перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную.

Перечень существенных кредиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности):

Таблица 17, тыс. руб.

Наименование	**сумма, тыс. руб.**	**в %%**
АО «Петербургский тракторный завод»	210 979	51,31 %
ПАО «Россети Ленэнерго»	64 835	15,77 %
АО «ЦФР»	22 720	5,53 %
АО «Концерн РОСЭНЕРГОАТОМ»	16 381	3,98 %
Прочие кредиторы, в т.ч:	96 237	23,41 %
Завод УНИВРСАЛМАШ (аванс)	12 847	3,12 %
ИНТЕР РАО-Электрогенерация	4 702	1,14 %
Налог и сборы	12 162	2,95 %
Всего КЗ на 31.12.2025 года (стр.1520 ББ)	**411 152**	**100,00%**

Просроченная кредиторская задолженность по итогам отчетного периода отсутствует.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности (обязательствах)раскрыта в таблицах 40.1 – 40.3

21. Арендные обязательства

Согласно ФСБУ 25/2018 аренда – соглашение, в соответствии с которым одна сторона передает другой право владеть и (или) пользоваться имуществом первой стороны в течение определенного времени в обмен на периодически производимые арендные платежи. В момент заключения договора аренды Обществу оценивает, являются ли заключенные договоры договорами аренды.

Объекты бухгалтерского учета классифицированы как объекты учета аренды, так как:

а) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

б) предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды);

в) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

г) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Согласно п. 14 ФСБУ 25/2018, п. 18 ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки (номинальные платежи * ставка дисконтирования).

Для группы компаний ПАО «Кировский завод» на 2024 год принята средневзвешенная ставка (11,5%), на период 2025-2027 годы принята ставка (23%).

В связи с тем, что в ФСБУ 25/2018 не определен порядок отражения прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе, Общество самостоятельно установило такой порядок в соответствии с п. 47 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Таким образом, ППА отражается по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств), а арендные обязательства отражены в Отчетности Общества: по краткосрочной задолженности - стр.1520 «Кредиторская задолженность», по долгосрочной задолженности – стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2025 г. арендные обязательства по срокам погашения составляют:

- 4 376 тыс. руб. – долгосрочные (в стр.1450)
- 3 616 тыс. руб. – краткосрочные (в стр.1520)

Информация о движении по принятым правам пользования за 2025 г.:

Таблица 18, тыс. руб.

№ п/п	Договор аренды (реквизит договора)		Группа основных средств	Стоимость права пользования активом при первоначальном признании	Процентная ставка, используемая для расчета права пользования активом, %	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2024 году
1	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	№ DA21-22-00015 (2025-2027) от 15.12.2021	земельный участок	4 661	23,0	1 781
			помещения	6 243	23,0	
						1 781

22. Расходы

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:
- за 2025 г. в сумме 2 036 630 тыс. руб.,
- за 2024 г. в сумме 1 786 666 тыс. руб.;

Коммерческие расходы по строке 2210 Отчета о финансовых результатах (списание в затраты производится ежемесячно):
- за 2025 г. в сумме 649 342 тыс. руб.;
- за 2024 г. в сумме 854 504 тыс. руб.;

Управленческие расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах (списание в затраты производится ежемесячно):
- за 2025 г. в сумме 56 753 тыс. руб.;
- за 2024 г. в сумме 43 051 тыс. руб.

Состав затрат по их основным видам (статьям):

Таблица 19, тыс. руб.

Номер п/п	Элементы затрат	2025 г.	2024 г.	Изменение
1.	Материальные затраты, в том числе:	3 093	969	2 124
	- Энергоресурсы (электроэнергия для собственного потребления	68	54	14
2.	Товары (в т. ч. электроэнергия и мощность для продажи)	2 036 630	1 786 666	249 964
3.	Расходы на оплату труда	24 469	18 628	5 841
4.	Отчисления на социальные нужды	6 830	5 127	1 703
5.	Амортизация	3 839	49 768	(45 929)
6.	Услуги по передаче электроэнергии	634 387	699 925	(65 538)
7.	Прочие услуги расшифровать в т.ч.	33 477	123 138	(89 661)
	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	12 895	7 638	5 257
	Сопровождение договоров энергоснабжения	14 512	107 085	(92 573)
	ИТОГО:	**2 742 725**	**2 684 221**	**58 504**

Прочие расходы, учтенные на счете 91.02, и отраженные в строках 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах:

Таблица 20, тыс. руб.

Статья прочих расходов	2024 г.	2024 г.	Изменение
строка 2330 Отчет о Финансовых Результатах			
проценты по кредитам полученным	123 653	116 877	6 776
проценты по займам полученным	5 296	5 296	0
проценты по арендным обязательствам	1 782	7 511	(5 729)
итого по стр.2330	**130 731**	**129 684**	**1 047**
строка 2350 Отчет о Финансовых Результатах			
услуги банков	279	530	(251)
расходы непроизводственного характера	396	165	231
штрафы, пени, неустойки	5 182	4 648	534
создание резерва по сомнительным долгам	77	2 682	(2 605)
расходы при реализации прав требования	8 199		8 199
списание дебиторской задолженности	109	199	(90)
расходы при досрочном расторжении договоров аренды		57 666	(57 666)
расходы прошлых периодов при корректировке расчетов		16 046	(16 046)
прочие внереализационные расходы	27	8	19
итого по стр.2350 ОФР	**14 269**	**81 944**	**(67 675)**

23. Доходы

Доходы от реализации товаров и услуг Общества в виде выручки за отчетный период (стр.2110 ОФР) составили:

- за 2025 г. в сумме 2 947 068 тыс. руб.,
- за 2024 г. в сумме 2 862 226 тыс. руб.

Таблица 21, тыс. руб.

Номер п/п	Выручка	2025 г.	2024 г.	Изменение
1.	реализация электроэнергии	2 947 068	2 862 226	84 842
	ИТОГО:	**2 947 068**	**2 862 226**	**84 842**

Прочие доходы, учтенные на счете 91.01:

Таблица 22, тыс. руб.

Статья прочих доходов	2025 г.	2024 г.	изменение
строка 2320 Отчет о Финансовых Результатах			
проценты по выданным займам и соглашениям	125 648	119 341	6 307
по депозитам	4 142	6 052	(1 910)
итого по стр.2320	**129 790**	**125 393**	**4 397**
строка 2340 Отчет о Финансовых Результатах			
реализация ОС, прочих товаров, работ, услуг	300	134	166
штрафы, пени, неустойки	8 824	8 535	289
восстановление резерва по сомнительной задолженности		14 221	(14 221)
восстановление оценочных обязательств по годовым премиям	9 111	6 652	2 459
доходы прошлых периодов при корректировке расчетов		16 208	(16 208)
прочие внереализационные доходы	1	2	(1)
итого по стр.2340	**18 236**	**45 752**	**(27 516)**

24. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом создавались по:
- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом восстанавливались по:
- отпускам работников с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудников;.

Сравнение сумм оценочных обязательств:

Таблица 23, тыс. руб.

Номер п/п	оценочные обязательства	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	Изменение
1	ежегодные отпуска	1 702	869	833
Итого		**1 702**	**869**	**833**

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 42.

25. Обеспечение обязательств и платежей полученные

По действующему на 31.12.2025 г. кредитному договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2020 г. с банком АО «АБ «Россия» получены обеспечения третьих лиц:

- ООО «Бизнес-центр «ШЕРЕМЕТЕВ» (поручительство - № 00.19-2/02/126-1/20 от 10.09.2020г)
- АО «КировТЭК» (поручительство - № 00.19-2/02/126-2/20 от 10.09.2020г.)
- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/02/126-3/20 от 10.09.2020г.)
- ООО «Кассиопея» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-4/20 от 10.09.2020г.)
- АО «Петербургский тракторный завод» (поручительство № 00.19-2/02/126-5/20 от 30.01.2023г.)

26. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Общество в отчетном периоде выступало поручителем перед кредитными организациями по договорам поручительства за контрагентов, которые имеют в этих организациях обязательства. В этой связи у Общества сформировались обязательства выданные. По состоянию на 31.12.2025г.:

Таблица 24, тыс. руб.

Наименование организации, за которую выданы обеспечения **Характер обязательства, под которое выдано обеспечение**	**Наименование кредитной организации, которой выданы обеспечения**	**Сумма выданных обеспечений,**
АО «Петербургский тракторный завод»		**17 243 142**
00.19-2/02/009-23 от 22.03.2023г. договор поручительства	АО «АБ "РОССИЯ»	2 000 000
0162-1-100223 от 13.02.2023г. договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	1 983 530
0162-1-100323 от 13.02.2023г. договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	2 889 343
0162-1-101823 от 12.10.2023г. договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	3 173 919
55/0000/62/455 от 20.10.2022г. договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	5 462 500
55/0000/62/465 от 22.03.2023г. договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	565 178
55/0000/62/538 от 26.07.2024 договор поручительства	ПАО «СБЕРБАНК»	798 000
ОВ/К-129618-25-01 от 09.08.2023 договор поручительства	АО «СБЕРЛИЗИНГ»	103 247
ОВ/К-129618-25-02 от 09.08.2023 договор поручительства	АО «СБЕРЛИЗИНГ»	120 062
ОВ/К-129618-25-03 от 09.08.2023 договор поручительства	АО «СБЕРЛИЗИНГ»	121 563
ОВ/К-129618-25-04 от 09.08.2023 договор поручительства	АО «СБЕРЛИЗИНГ»	25 800
ПАО «Кировский Завод»		**2 569 967**
00.02-1-2/02/266-8/14 от 24.12.2020г.договор поручительства	АО «АБ «РОССИЯ»	261 520
00.19-2/01/124-3/20 от 10.09.2020г.договор поручительства	АО «АБ «РОССИЯ»	243 446
00.19-2/01/164-3/21 от 04.10.2021г.договор поручительства	АО «АБ «РОССИЯ»	950 000
00.19-2/02/003-3/17 от 14.02.2017г.договор поручительства	АО «АБ «РОССИЯ»	530 000
00.19-2/02/076-3/25 от 27.06.2025г.договор поручительства	АО «АБ «РОССИЯ»	585 000
Итого		**19 813 109**

Имущество в залог в отчетном периоде Общество не передавало.

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в таблице 43.

27. Учет государственной помощи

В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

29. Прибыль (убыток)

Динамика изменения чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом положительная: в отчетном периоде получена прибыль в размере 155 419 тыс. руб., за предыдущий отчетный период получена прибыль в размере 110 178 тыс. руб.

Результат хозяйственной деятельности, т.е. прибыль до налогообложения:
- в отчетном периоде 207 369 тыс. руб.,
- в предыдущем периоде 137 522 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты компании:

Таблица 25, тыс. руб.

Показатель	Код строки	31.12.2025г.	31.12.2024г.	Изменение
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**204 343**	**178 005**	**26 338**
Проценты к получению	2320	129 790	125 393	4 397
Проценты к уплате	2330	(130 731)	(129 684)	1 047
Прочие доходы	2340	18 236	45 752	(27 516)
Прочие расходы	2350	(14 269)	(81 944)	(67 675)
Прибыль (убыток) до н/обложения	**2300**	**207 369**	**137 522**	**69 847**
Налог на прибыль	2410	(51 950)	(28 092)	23 858
в том числе:				
- текущий налог на прибыль	2411	(34 350)	(29 260)	5 090
- отложенный налог на прибыль	2412	(17 600)	1 168	16 432
Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль (корректировка .отложенного налога)	2413		748	(748)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**155 419**	**110 178**	**45 989**

В связи с изменением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль согласно п.п. 14, 15 ПБУ 18/02 величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков; в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в

результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Общество, показывающие в отчете о прибылях и убытках отдельными статьями текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль, показывает эффект от изменения ставки по налогу на прибыль отдельной строкой. Поскольку изменение ставки характеризует налогообложение прибыли, данный эффект представляется в качестве отдельного компонента налога на прибыль за отчетный период.

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по ставке 25%, результат отражен в строке 2413 ОФР.

По итогам 2025 года показатель чистой прибыли увеличился ввиду:

1. Увеличения объемов потребления потребителями вне площадки Стачек 47.
2. Снижение цены закупки излишков электроэнергии у АО «Петербургский тракторный завод» по площадке Стачек 47.

Размер собственного оборотного капитала:
2025 год = 25 326 тыс. руб.; 2024 год = 1 053 417 тыс. руб.; 2023 год = 59 441 тыс. руб.;

- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом:
2025 год = (-0,85); 2024 год = (0,32); 2023 год = (0,01);

- Коэффициент текущей ликвидности:
2025 год = 1,05; 2024 год = 4,10; 2023 год = 1,06.

30. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024-2025 г. г.:

Таблица 26, тыс. руб.

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	**2025 г.**	**2024 г.**
Налог на прибыль (стр.2410)	**(51 590)**	**(28 092)**
в том числе:		
Постоянный налоговый расход, в том числе:	**107**	**588**
Налоги и сборы (не принимаемые в НУ)		
Расходы непроизводственного характера	100	38
НДС по безвозмездной передаче	6	9
Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	1	541
Отложенный налог на прибыль всего (стр.2412 ОФР):	**(17 600)**	**1 168**
Увеличение /(уменьшение) отложенного налогового актива, в том числе:	**(1 895)**	**(43 711)**
Оценочный резерв по отпускам и премиям	209	(1 330)
Резервы по сомнительным долгам	(2 282)	(2 913)
Разница в списании расходов будущих периодов	39	18
Арендные обязательства	139	(39 486)

(Увеличение)/ уменьшение отложенного налогового обязательства, в том числе:	**15 705**	**(44 879)**
Разницы в амортизации ППА	139	(42 903)
Разницы в амортизации ОС	(56)	(73)
Разницы в амортизации НМА	43	
Резерв по сомнительным долгам	15 712	
Арендные обязательства по процентам	(133)	(1 903)
Оценочный резерв по отпускам		
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР):	**(34 350)**	**(29 260)**

Показатели в таблице 25 отражены с учетом вступления в силу Приказа № 236Н от 20 ноября 2018 г. «О внесении изменений в Положение о бухгалтерском учете «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114Н», согласно которому предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Эффект от увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 (от корректировки сальдо ОНА и ОНО на конец отчетного года) показан в Отчете о финансовых результатах за 2024 год в составе компонента налога на прибыль в строке 2410 «Налог на прибыль» и в том числе отдельной строкой 2413 «Корректировка отложенного налога на прибыль при изменении ставки налога».

31. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль - отсутствуют.

32. Решения по распределению прибыли

Годовым собранием единственного акционера, состоявшимся 20.05.2024 г., принято Решение № 1 по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества по итогам 2024 года:

- прибыль за 2024 год в размере 110 178 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества.

33. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к Бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах:

В статье Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» (стр.1190) отражаются следующие объекты учета:

Таблица 27, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Величина прочих внеоборотных активов (проценты по финансовым вложениям)	540 464	-	39 998

В статье Бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (стр.1450) отражаются следующие объекты учета:

Таблица 28, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Величина прочих долгосрочных обязательств	4 376	5 022	-

Сравнение суммы чистых активов:

Таблица 29, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Величина чистых активов Общества	620 858	465 439	3551

34. События после отчетной даты, отражение информации об условных обязательствах и условных активах

За отчетный период событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, в Обществе нет.

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.14 ПБУ 8/2010.

Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2025г. на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к АО «ЭСК» с указанием характера иска, даты принятия к рассмотрению, наименования дебитора (кредитора), данных договора, с расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, госпошлина, с оценками (более вероятно или менее вероятно, полностью или частично – с указанием частичной суммы) вероятности присуждения.

Таблица 30, тыс. руб.

1 дело в качестве истца:	
Истец: ЭСК, АО *А56-27167/2025 · Вступило в силу* *Исполнение обязательств по договорам энергоснабжения*	*Ответчик: МК, ООО* *Иск 27.03.2025 3 941 872 руб.* *Решение 10.12.2025 4 052 040 руб.* *13 арбитражный апелляционный суд* ***Получен исполнительный лист, направлен на принудительное исполнение***
4 дела в качестве кредитора в делах о банкротстве (ЭСК не является инициатором банкротства):	
Участники: ЭСК, АО и ещё 51 *А56-7890/2024 · Конкурсное производство* *Банкротство*	*Должник: СПЕЦСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ, ООО* *Заявление 30.01.2024* *13 арбитражный апелляционный суд* *Сумма долга: 553 050 руб.*
Участники: ЭСК, АО и ещё 81 *А56-83045/2019 · Конкурсное производство* *Банкротство*	*Должник: ГЛСК, ООО* *Заявление 18.07.2019* *АС Северо-Западного округа* *Сумма долга: 838 118, 91 руб.*
Участники: ЭСК, АО и ещё 418 *А44-1127/2019 · Конкурсное производство* *Банкротство*	*Должник: ДЕКА, АО* *Заявление 14.02.2019* *АС Северо-Западного округа* *Сумма долга: 0*

Участники: ЭСК, АО и ещё 884	*Должник: ХАКАСЭНЕРГОСБЫТ, АО*
А74-5805/2018 · Конкурсное производство *Банкротство*	*Заявление 12.04.2018* *1 арбитражный апелляционный суд* *Сумма долга: 0*

Обществом проводится погашение кредиторской задолженности перед поставщиками услуг согласно установленного регламента. Иски, поданные к АО «ЭСК», в результате включают в себя только штрафные санкции, по взысканию которых Обществом ведутся переговоры, заключающиеся в подписании Мировых соглашений по согласованным Сторонами суммам и срокам погашения.

По арбитражным делам, в которых АО «ЭСК» является истцом, взыскивается задолженность за энергоресурсы с учетом пеней, рассчитанных согласно условиям договоров.

35. Информация по прекращаемой деятельности, информация о реорганизации

В отчетном периоде Общество не осуществляло действия по прекращению деятельности.

В отчетном периоде решение о реорганизации Общества не принималось.

36. Информация о непрерывности деятельности

На основании требований Международного стандарта аудита «Непрерывность деятельности» (МСА 570), утвержденного Приказом Минфина России от 09.01.2019 г. № 2н, сообщаем, что настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководству Общества не известно о каких-либо событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Директор Акционерного общества
«Энергосбытовая компания Кировского завода» А. А. Ломейко

Главный бухгалтер
Ходакова И. Г.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерного общества
«ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОД»

на 31 декабря 20 25 года

Адрес общества: 198097, г. Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, д. 47 корпус литер О, пом. 1-Н кабинет 401

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, не подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации об акционерных обществах

Директор		Ломейко А.А.

« 16 » марта 20 26 г.

Часть II. Содержание списка аффилированных лиц общества

ИНН	**7805465749**
ОГРН	**1089847258082**

Раздел 1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2025

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ломейко Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.10.2025	0	0
2	Публичное акционерное общество «Кировский завод»	1027802712365	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.02.2007	100	100
3	Серебряков Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.06.2022	0	0
4	Ермакова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.01.2024	0	0
5	Петров Роман Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.12.2024	0	0
6	Холманова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.07.2024 01.12.2025	0	0
7	Апякин Владимир Павлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.06.2024	0	0
8	Волков Алексей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.06.2025	0	0
9	Будинская Наталья Гарриевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.06.2025	0	0
10	Dr. Harald Hess	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.03.2016	0	0

11	Стернард Николай Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.2024	0	0
12	Акционерное общество «Завод «Универсалмаш»	1027802714422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.07.1995	0	0
13	Акционерное общество «КировТЭК»	1027802714389	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.07.1995	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Путиловский литейный завод»	1077847017379	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.02.2007	0	0
15	Акционерное общество «Петербургский тракторный завод»	1027802714411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.07.1995	0	0
16	Акционерное общество «Тетрамет»	1027802714488	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.07.1995	0	0
17	Акционерное общество «Локомотив»	1027802714290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.10.2001	0	0
18	Акционерное общество «ТТМ»	1027802714312	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.1994	0	0
19	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес центр «Шереметев»	1077847633951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2008	0	0
20	Акционерное общество «Промышленный комплекс «Энергия»	1024702181756	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.01.1998	0	0
21	Общество с ограниченной ответственностью «Кассиопея»	1027802717062	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.12.2008	0	0
22	Goppel Bus GmbH	HRB 508856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.03.2013	0	0
23	Общество с ограниченной ответственностью «Завод буровых технологий»	1077847665631	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	02.08.2016	0	0

Раздел II. Табличная часть

Единица измерения: тыс.руб.

36. Нематериальные активы

36.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 стр. 1

Показатель			На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
Наименование	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	начислено убытка от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2025 г.**	-	-	**1 159**	-	-	**(60)**	-	-	-	**1 159**	**(60)**
	5110	**за 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
НИОКР	5101	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2025 г.	-	-	1 159	-	-	(60)	-	-	-	1 159	(60)
	5112	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5103	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5104	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36.2. Нематериальные активы, созданные организацией (балансовая стоимость)

Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
наименование	код			
Всего	**5120**	**1 159**	-	-
в том числе:				
НИОКР	5121	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5122	200	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5124	959	-	-

36.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (балансовая стоимость)

Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
наименование	код			
Всего	**5130**	-	-	-
в том числе:				
Амортизируемые нематериальные активы	5131	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы	5132	-	-	-

36.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
наименование	код		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Списание стоимости на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(Объект, группа объектов)	5151	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5142	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

36.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Показатель		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
наименование	код			затраты за период	списано затрат	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным НИОКР	5160	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (не вкл. НИОКР)	5180	за 2025 г.	-	1 159	-	(1 159)	-
	5190	за 2024 г.	-	-	-	-	-

37. Основные средства

37.1. Наличие и движение основных средств

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					изменение по видам в связи с реклассификацией		поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
наименование	код		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учёта права пользования активами) - всего	**5200**	за 2025 г.	**7 953**	**(6 647)**	**-**	**-**	**1 975**	**-**	**-**	**(335)**	**-**	**-**	**9 928**	**(6 982)**
	5210	за 2024 г.	**7 953**	**(6 144)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(503)**	**-**	**-**	**7 953**	**(6 647)**
в том числе:														
Здания	5201	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за 2025 г.	6 215	(5 312)	-	-	-	-	-	(219)	-	-	6 215	(5 531)
	5213	за 2024 г.	6 215	(4 963)	-	-	-	-	-	(349)	-	-	6 215	(5 312)
Транспортные средства	5204	за 2025 г.	1 580	(1 200)	-	-	1 975	-	-	(109)	-	-	3 555	(1 309)
	5214	за 2024 г.	1 580	(1 062)	-	-	-	-	-	(138)	-	-	1 580	(1 200)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025 г.	158	(135)	-	-	-	-	-	(7)	-	-	158	(142)
	5215	за 2024 г.	158	(119)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	158	(135)
Прочие виды основных средств	5206	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	**5220**	за 2025 г.	**6 903**	**-**	**-**	**-**	**4 001**	**-**	**-**	**(3 444)**	**-**	**-**	**10 904**	**(3 444)**
	5230	за 2024 г.	**504 991**	**(283 571)**	**-**	**-**	**6 903**	**(504 991)**	**332 837**	**(49 266)**	**-**	**-**	**6 903**	**-**
в том числе:														
Здания	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2024 г.	239 584	(134 623)	-	-	-	(239 584)	157 440	(22 817)	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2024 г.	257 652	(144 591)	-	-	-	(257 652)	169 266	(24 675)	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды прав пользования активами	5226	за 2025 г.	2 242	-	-	-	4 001	-	-	(1 890)	-	-	6 243	(1 890)
	5236	за 2024 г.	3 117	(1 751)	-	-	2 242	(3 117)	2 465	(714)	-	-	2 242	-
Земельные участки и объекты природопользования	5227	за 2025 г.	4 661	-	-	-	-	-	-	(1 554)	-	-	4 661	(1 554)
	5237	за 2024 г.	4 638	(2 606)	-	-	4 661	(4 638)	3 666	(1 060)	-	-	4 661	-

37.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Показатель		Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
наименование	код			изменение по видам в связи с реклассификацией	затраты за период	списано, продано или возврат аванса	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	**5240**	за 2025 г.	-	-	**1 975**	-	**(1 975)**	-
	5250	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Оборудование к установке	5241	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5242	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Модернизация, реконструкция, достройка, дооборудование	5243	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению прочих основных средств	5244	за 2025 г.	-	-	1 975	-	(1 975)	-
	5254	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные в счет строительства и приобретения основных средств	5245	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-

37.3. Изменение стоимости инвестиционной недвижимости

Показатель		За 2025 г.	За 2024 г.
наименование	код		
Увеличение стоимости объектов инвестиционной недвижимости - всего	**5260**	-	-
в том числе:			
Земельные участки - перевод из состава основных средств	5261	-	-
Земельные участки - приобретение	5262	-	-
Здания и сооружения - перевод из состава основных средств	5263	-	-
Здания и сооружения - приобретение	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов инвестиционной недвижимости - всего	**5270**	-	-
в том числе:			
Земельные участки - перевод в состав основных средств	5271	-	-
Земельные участки - выбытие	5272	-	-
Здания и сооружения - перевод в состав основных средств	5273	-	-
Здания и сооружения - выбытие	5274	-	-

37.4. Прочая информация

Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
наименование	код			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые - всего	5280	-	-	-
Амортизируемые основные средства - всего	5281	2 947	1 306	1 808
Неамортизируемые основные средства - всего	5283	-	-	-
Амортизируемая инвестиционная недвижимость - всего	5284	-	-	-
Неамортизируемая инвестиционная недвижимость - всего	5285	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	5286	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, в отношении использования которой имеются ограничения имущественных прав организации - всего	5287	-	-	-

38. Финансовые вложения

38.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
наименование	код		первоначальная стоимость	величина резерва под обесцение	поступило	выбыло (погашено)		начисление резерва под обесценение	корректировка первоначальной стоимости	перевод из долго- в краткосрочные финансовые вложения и прочие реклассификации	первоначальная стоимость	величина резерва под обесцение
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные - всего	**5301**	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	**542 000**	**542 000**	-
	5311	за 2024 г.	**30 767**	-	-	-	-	-	-	**(30 767)**	-	-
в том числе:												
Вклады в уставные(складочные) капиталы других организаций	5302	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5303	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы и прочие финансовые вложения	5304	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	542 000	542 000	-
	5314	за 2024 г.	30 767	-	-	-	-	-	-	(30 767)	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 2025 г.	**572 767**	-	-	**(30 767)**	-	-	-	**(542 000)**	-	-
	5315	за 2024 г.	**542 000**	-	-	-	-	-	-	**30 767**	**572 767**	-
в том числе:												
Ценные бумаги других организаций	5306	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2025 г.	572 767	-	-	(30 767)	-	-	-	(542 000)	-	-
	5317	за 2024 г.	542 000	-	-	-	-	-	-	30 767	572 767	-
Депозитные вклады	5308	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5309	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 2025 г.	**572 767**	-	-	**(30 767)**	-	-	-	-	**542 000**	-
	5310	за 2024 г.	**572 767**	-	-	-	-	-	-	-	**572 767**	-

39. Запасы

39.1. Наличие и движение запасов

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
наименование	код		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	за 2025 г.	**770**	-	**2 040 058**	**(2 039 789)**	-	-	-	**1 039**	-
	5420	за 2024 г.	**428**	-	**1 788 209**	**(1 787 867)**	-	-	-	**770**	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	770	-	3 360	(3 091)	-	-	-	1 039	-
	5421	за 2024 г.	375	-	1 489	(1 094)	-	-	-	770	-
Затраты в незавершенном производстве, в том числе полуфабрикаты	5402	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2025 г.	-	-	2 036 698	(2 036 698)	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	1 786 720	(1 786 720)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024 г.	53	-	-	(53)	-	-	-	-	-

40. Дебиторская и кредиторская задолженность

40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность и прочие реклассификации		
наименование	код		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат и за	восстановление резерва и использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 2025 г.	-	-	-	**44 664**	-	**(23 816)**	-	-	**519 616**	**540 464**	-
	5521	за 2024 г.	**39 945**	-	-	**2 253**	-	-	-	-	**(42 198)**	-	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5504	за 2025 г.	-	-	-	44 664	-	-	-	-	205 382	250 046	-
	5524	за 2024 г.	39 945	-	-	2 253	-	-	-	-	(42 198)	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	(23 816)	-	-	314 234	290 418	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 2025 г.	**812 204**	**(14 871)**	**4 385 658**	**85 126**	**(71)**	**(4 231 608)**	**(10 591)**	**9 199**	**(519 616)**	**521 173**	**(5 743)**
	5530	за 2024 г.	**625 585**	**(29 429)**	**4 309 274**	**123 142**	**(2 682)**	**(4 264 612)**	**(23 383)**	**17 240**	**42 198**	**812 204**	**(14 871)**
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	за 2025 г.	227 348	(14 636)	3 539 290	-	(71)	(3 353 250)	(10 521)	9 199	-	402 867	(5 508)
	5531	за 2024 г.	187 573	(28 738)	3 520 535	-	(2 644)	(3 457 377)	(23 383)	16 746	-	227 348	(14 636)
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	2 595	-	833 899	-	-	(836 270)	-	-	-	224	-
	5532	за 2024 г.	6 431	-	780 333	2	-	(784 171)	-	-	-	2 595	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	5513	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5514	за 2025 г.	168 821	-	-	85 126	-	(15 334)	-	-	(205 382)	33 231	-
	5534	за 2024 г.	10 554	-	-	123 140	-	(7 071)	-	-	42 198	168 821	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2025 г.	413 440	(235)	12 469	-	-	(26 754)	(70)	-	(314 234)	84 851	(235)
	5535	за 2024 г.	421 027	(691)	8 406	-	(38)	(15 993)	-	494	-	413 440	(235)
Итого	**5500**	за 2025 г.	**812 204**	**(14 871)**	**4 385 658**	**129 790**	**(71)**	**(4 255 424)**	**(10 591)**	**9 199**	-	**1 061 637**	**(5 743)**
	5520	за 2024 г.	**665 530**	**(29 429)**	**4 309 274**	**125 395**	**(2 682)**	**(4 264 612)**	**(23 383)**	**17 240**	-	**812 204**	**(14 871)**

40.2. Просроченная дебиторская задолженность

Показатель		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
наименование	код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**5 743**	-	**14 871**	-	**29 429**	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	5 508	-	14 636	-	28 738	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
государственными внебюджетными фондами	5543	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	235	-	235	-	691	-

40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель		Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность и прочие реклассификации	
наименование	код			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 2025 г.	**599 929**	**2 971**	**5 296**	-	-	**(123 617)**	**484 579**
	5571	за 2024 г.	-	**5 022**	**35 102**	**(33 771)**	-	**593 576**	**599 929**
в том числе:									
Кредиты	5552	за 2025 г.	530 000	-	-	-	-	(120 000)	410 000
	5572	за 2024 г.	-	-	33 771	(33 771)	-	530 000	530 000
Займы и векселя выданные	5553	за 2025 г.	64 907	-	5 296	-	-	-	70 203
	5573	за 2024 г.	-	-	1 331	-	-	63 576	64 907
Прочая кредиторская задолженность	5554	за 2025 г.	5 022	2 971	-	-	-	(3 617)	4 376
	5574	за 2024 г.	-	5 022	-	-	-	-	5 022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 2025 г.	**339 795**	**5 836 700**	**125 435**	**(5 894 395)**	-	**123 617**	**531 152**
	5580	за 2024 г.	**1 102 838**	**5 924 062**	**94 582**	**(6 188 111)**	-	**(593 576)**	**339 795**
в том числе:									
Кредиты	5561	за 2025 г.	70 000	-	123 653	(193 653)	-	120 000	120 000
	5581	за 2024 г.	600 000	-	83 106	(83 106)	-	(530 000)	70 000
Займы и векселя выданные	5562	за 2025 г.	-	-	1 782	(1 782)	-	-	-
	5582	за 2024 г.	67 239	-	11 476	(15 139)	-	(63 576)	-
Поставщики и подрядчики	5563	за 2025 г.	202 085	3 254 676	-	(3 103 977)	-	-	352 784
	5583	за 2024 г.	181 563	3 135 989	-	(3 115 467)	-	-	202 085
Авансы полученные	5564	за 2025 г.	57 094	1 764 347	-	(1 780 451)	-	-	40 990
	5584	за 2024 г.	49 395	1 769 560	-	(1 761 861)	-	-	57 094
Задолженность перед персоналом организации	5565	за 2025 г.	506	24 066	-	(23 533)	-	-	1 039
	5585	за 2024 г.	564	18 760	-	(18 818)	-	-	506
Задолженность по налогам и сборам	5566	за 2025 г.	5 567	780 630	-	(775 110)	-	-	11 087
	5586	за 2024 г.	1 631	966 386	-	(962 450)	-	-	5 567
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2025 г.	462	6 683	-	(6 070)	-	-	1 075
	5587	за 2024 г.	505	5 161	-	(5 204)	-	-	462
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2025 г.	4 081	6 298	-	(9 819)	-	3 617	4 177
	5588	за 2024 г.	201 941	28 206	-	(226 066)	-	-	4 081
Итого	**5550**	за 2025 г.	**939 724**	**5 839 671**	**130 731**	**(5 894 395)**	-	-	**1 015 731**
	5570	за 2024 г.	**1 102 838**	**5 929 084**	**129 684**	**(6 221 882)**	-	-	**939 724**

40.4. Просроченная кредиторская задолженность

Показатель		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
наименование	код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5590**	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кредиты	5591	-	-	-	-	-	-
Займы	5592	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5593	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5594	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5595	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5596	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед гос. внеб. фондами	5597	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	-	-	-	-	-	-

41. Затраты на производство

Показатель		За 2025 год	За 2024 год
наименование	код		
Материальные затраты	5610	3 093	969
Расходы на оплату труда	5620	24 469	18 628
Отчисления на социальные нужды	5630	6 830	5 127
Амортизация	5640	3 839	49 768
Прочие затраты	5650	2 704 494	2 609 729
Итого по элементам	**5660**	**2 742 725**	**2 684 221**
Увеличение остатков незавершенного производства и готовой продукции (-)	5670	-	-
Уменьшение остатков незавершенного производства и готовой продукции (+)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**2 742 725**	**2 684 221**

42. Оценочные обязательства

Показатель		1 января 2025 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2025 г.
наименование	код					
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**869**	**2 259**	**(1 426)**	**-**	**1 702**
в том числе:						
Предстоящие выплаты отпускных работникам	5701	869	2 259	(1 426)	-	1 702
Участие в судебных разбирательствах	5702	-	-	-	-	-
Обязательства по гарантийному обслуживанию и ре	5703	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-

43. Обеспечения обязательств

Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
наименование	код			
Полученные - всего	**5800**	**-**	**-**	**-**
в том числе:				
Поручительства	5801	-	-	-
Объекты основных средств в залоге	5802	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5803	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5804	-	-	-
Банковские гарантии	5805	-	-	-
Выданные - всего	**5810**	**19 813 109**	**22 726 242**	**13 114 660**
в том числе:				
Поручительства	5811	19 813 109	22 726 242	13 114 660
Объекты основных средств в залоге	5812	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5813	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5814	-	-	-

44. Государственная помощь

Показатель			За 2025 год		За 2024 год	
наименование		код				
Получено бюджетных средств - всего		**5900**	**-**		**-**	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
на экологическую деятельность		5906	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	**5910**	за 2025 г.	-	-	-	-
	5920	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	5911	за 2025 г.				
	5921	за 2024 г.				

Руководитель _____ (Подпись) Ломейко Александр Анатольевич (Расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Главный бухгалтер Ходакова И.Г.