

**Общество с ограниченной ответственностью  
ДВ Энерджи»**

**Бухгалтерская отчетность  
на 31 декабря 2025 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

|   |    |
|---|----|
| Бухгалтерский баланс .....  | 2  |
| Отчет о финансовых результатах.....   | 5  |
| Отчет об изменениях капитала.....   | 7  |
| Отчет о движении денежных средств.....  | 11 |
| Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....                                    | 13 |
| <br>  |    |
| Общие сведения.....   | 14 |
| 1. Общая информация об Обществе .....   | 14 |
| 2. Основной вид деятельности общества .....   | 14 |
| 3. Аудит бухгалтерской отчетности общества .....  | 14 |
| Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 14 |
| 4. Основа составления бухгалтерской отчетности.....   | 14 |
| 5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства                                | 15 |
| 6. Нематериальные активы .....  | 15 |
| 7. Основные средства .....  | 16 |
| 8. Учет лизинга .....   | 16 |
| 9. Финансовые вложения .....  | 17 |
| 10. Запасы .....  | 17 |
| 11. Дебиторская задолженность.....  | 17 |
| 12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....                                  | 18 |
| 13. Капитал.....  | 18 |
| 14. Заемные средства.....   | 18 |
| 15. Признание доходов.....  | 19 |
| 16. Признание расходов .....  | 19 |
| 17. Изменения в учетной политике.....   | 19 |
| Раскрытие существенных показателей .....  | 19 |
| 18. Информация по сегментам .....   | 19 |
| 19. Нематериальные активы .....   | 19 |
| 20. Незавершенное строительство .....   | 20 |
| 21. Лизинг.....   | 20 |
| 22. Основные средства .....   | 21 |
| 23. Финансовые вложения .....   | 21 |
| 24. Запасы .....  | 21 |
| 25. Дебиторская задолженность.....  | 21 |
| 26. Денежные средства.....  | 22 |
| 27. Прочие оборотные активы.....  | 22 |
| 28. Капитал и резервы.....  | 23 |
| 29. Кредиты и займы полученные.....   | 23 |
| 30. Кредиторская задолженность.....   | 23 |
| 31. Налоги.....   | 24 |

|      |   |    |
|------|---|----|
| 31.1 | Налог на добавленную стоимость.....         | 24 |
| 31.2 | Налог на прибыль организации .....          | 24 |
| 32.  | Выручка от продаж.....                      | 24 |
| 33.  | Расходы по обычным видам деятельности ..... | 25 |
| 34.  | Прочие доходы и прочие расходы .....        | 25 |
| 35.  | Отчет о движении денежных средств.....      | 26 |
| 36.  | Связанные стороны .....                     | 26 |
| 37.  | Условные обязательства .....                | 29 |
| 38.  | События после отчетной даты .....           | 29 |

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

**Общие сведения**

**1. Общая информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ Энерджи» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной ФНС России по Республике Саха (Якутия) 18 декабря 2013 года. Основной государственный регистрационный номер: 1131447016810. Общество зарегистрировано по адресу: 677010, Республика Саха (Якутия) г. Якутск, мкр.Птицефабрика, д. 1/2

На отчетную дату 95% доли в уставном капитале общества принадлежит ООО «Генерация», 5% доли принадлежит гр. РФ Карамзиной А.П.

**2. Основной вид деятельности общества**

Основной вид деятельности Общества - 35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии). Общество осуществляет поставку тепловой энергии, хозяйственной воды в с. Бютейдах Мегино-Кангаласского улуса, с. Октемцы Хангаласского улуса, с. Верхневилуиск Верхневилуйского улуса и котельной ЯПТА Алроса в г. Якутск Республики Саха (Якутия).

14.02.2019 года Общество заключило Концессионное соглашение по созданию и реконструкции объектов теплоснабжения в с. Бютейдах Мегино-Кангаласского улуса с предельной величиной расходов 69 229,7 тыс. руб. Срок концессионного соглашения до 31 декабря 2033 года.

23.12.2019 года Общество заключило Концессионное соглашение по реконструкции объекта теплоснабжения «Котельная ЯГСХА» в с. Октемцы Хангаласского улуса с предельной величиной расходов 36 836 тыс. руб. Срок концессионного соглашения – 15 лет с даты подписания соглашения.

Котельная в с. Верхневилуиск – собственность Общества.

Котельная ЯПТА Алроса – на праве аренды.

Дополнительные виды деятельности – сервисное обслуживание и ремонт котельных и оптовая торговля оборудованием (отражается в составе выручки).

**3. Аудит бухгалтерской отчетности общества**

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

**Существенные аспекты учетной политики и представления информации в  
бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**4. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, а также федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 157н от 04.10.2023 года и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года.

Учетная политика общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом ООО «ДВ Энерджи» от 30.12.2024 года № П-32

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

## **5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представится в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение активов и обязательств произойдет в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится реклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **6. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов общество учитывает права пользования объектами концессионных соглашений согласно п.3. информации Минфина РФ «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учёте операций по концессионному соглашению» № ПЗ-2/2007 от 11.07.2014 года и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 86н. Право пользования концессионного соглашения учитывается по первоначальной стоимости, исходя из самостоятельно произведенных обществом затрат на создание объекта концессионного соглашения.

Срок полезного использования данного нематериального актива установлен до окончания срока концессионного соглашения. Амортизация нематериального актива

начисляется линейным методом. Начисление амортизации объекта нематериального актива начинается в первого числа месяца, следующего за признанием объекта в бухгалтерском учете, и преркащается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

## **7. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Стоимость малоценных объектов основных средств, не более 100 000 рублей учитываются в составе запасов и по мере ввода в эксплуатацию списываются со счета 10 «Запасы» в полном размере в состав расходов текущего периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| <b>Группа основных средств</b> | <b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b> |
|--------------------------------|---|
| Здания                         | от 5 до 40 лет  |
| Машины и оборудование          | от 6 до 9 лет   |
| Прочие                         | от 2 до 8 лет   |

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам. Начисление амортизации объекта основных средств начинается в первого числа месяца, следующего за признанием объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

## **8. Учет лизинга**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается в первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

## **9. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (деPOSITные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:  
по предоставленным займам – каждый договор  
по депозитным вкладам – вклад по каждому договору

## **10. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической стоимости.

Оценка запасов при их выбытия производится по способу средней себестоимости.

Проверка на обесценение запасов производится 1 раз в год по запасам без движения более 1 года.

## **11. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении

которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается)

Задолженность по налогам в бухгалтерской отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

## **12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся сумма направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам;
- суммы оплаты и возвратов от поставщиков в течение одного отчетного периода: суммы;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата.

## **13. Капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## **14. Заемные средства**

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактических к погашению кредитных и заемных средств на отчетную дату.

Если обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение этих обязательств произойдет в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится реклассификация долгосрочных обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств учитывается по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Проценты по целевым займам и кредитам, полученным на строительство объектов учитываются в их стоимости.

Проценты по нецелевым займам и кредитам учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

#### **15. Признание доходов**

Поступление от продажи товаров, оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки товаров, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

#### **16. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанным с производством тепловой энергии, поставкой хозяйственной воды, продажи товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

#### **17. Изменения в учетной политике.**

Существенные изменения в учетную политику Общества за 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

С 1 января по 31 марта отчетного года;

С 1 января по 30 июня отчетного года:

С 1 января по 30 сентября отчетного года.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и Общества за 2025 год.

### **Раскрытие существенных показателей**

#### **18. Информация по сегментам**

Основой выделения отчетных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является информация по существенным видам деятельности, выручка и себестоимость по которым представлена по строке 2110 «Выручка» и строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

#### **19. Нематериальные активы**

14.02.2019 года Общество заключило Концессионное соглашение по созданию и реконструкции объектов теплоснабжения в с. Бютейдах Мегино-Кангасского улуса с предельной величиной расходов 69 229,7 тыс. руб. Срок концессионного соглашения до 31 декабря 2033 года.

23.12.2019 года Общество заключило Концессионное соглашение по реконструкции объекта теплоснабжения «Котельная ЯГСХА» в с. Октемцы Хангаласского улуса с предельной величиной расходов 36 836 тыс. руб. Срок концессионного соглашения – 15 лет с даты подписания соглашения.

Общество учитывает в составе нематериальных активов право пользования объектом концессионного соглашения от 10.03.2022 года согласно информации Минфина РФ «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учёте операций по концессионному соглашению» № ПЗ-2/2007 от 11.07.2014 года и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 86н.

| Концедент  | Соглашение                                  | Остаточная стоимость на 31.12.2025 |
|--|---|------------------------------------|
| АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ХАНГАЛАССКИЙ УЛУС" РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) | Право пользования объектом КС от 23.12.2019 | 7 115                              |
| РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)   | Право пользования объектом КС от 14.02.2019 | 34 747                             |
| <b>Итого</b>   |   | <b>41 862</b>                      |

## 20. Незавершенное строительство

Общество имеет объекты незавершенного строительства:

| Имущество  | Остаточная стоимость на 31.12.2025 |
|--|------------------------------------|
| Тепловой коллектор с теплострассой котельная Верхневилуйск | 1 813                              |
| <b>Итого</b>   | <b>1 813</b>                       |

## 21. Лизинг

На отчетную дату Общество учитывает 1 договор лизинга - транспортное средство УАЗ-Патриот.

В бухгалтерском балансе лизинговое имущество отражено по сумме лизинговых платежей за минусом НДС и сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация лизингового имущества производится по нормам, исчисленным исходя из срока действия договора лизинга.

| Имущество    | Остаточная стоимость на 31.12.2025 |
|--------------|------------------------------------|
| УАЗ Патриот  | 2 159                              |
| <b>Итого</b> | <b>2 159</b>                       |

Общество оплачивает транспортный налог с приобретенных в лизинг транспортных средств. Сумма налога, исчисленная в 2025 году, составила 2 тыс. руб.

## 22. Основные средства

На отчетную дату в составе собственных основных средств отражено:

| <b>Имущество</b>                       | <b>Остаточная стоимость на 31.12.2025</b> |
|--|---|
| Гараж                                  | 2 656                                     |
| Здание деревянное                      | 1 611                                     |
| Здание электроцеха                     | 4 519                                     |
| Земельный участок (офис Птицефабрика)  | 3 125                                     |
| Модульная котельная Верхневиллойск     | 7 597                                     |
| Тепловые сети котельная Верхневиллойск | 2 046                                     |
| <b>Итого собственных ОС</b>            | <b>21 554</b>                             |

## 23. Финансовые вложения

На отчетную дату долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

## 24. Запасы

На отчетную дату в составе запасов отражены незавершенные этапы производственного цикла по проекту «Разработка модификации тепловоза 2ТЭ10МП GE по газодизельному циклу». Данный проект производится в рамках заключенного договора на выполнение работ № 54.03-20 от 20.04.2020 года с АО «Железные дороги Якутии». Субподрядной организацией является АО «ВНИКТИ» (Научно-исследовательский и конструкторско-технологический институт подвижного состава). Предварительный срок окончания текущих работ – 2 квартал 2026 года.

| <b>Проект НЗП</b>   | <b>Стоимость на 31.12.2025</b> |
|---|--------------------------------|
| Разработка модификации тепловоза 2ТЭ10МП GE по газодизельному циклу | 4 807                          |
| <b>Итого</b>  | <b>4 807</b>                   |

## 25. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

| <b>Наименование</b>   | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.: | 17 284            |
| АО «ЖДЯ»  | 11 800            |
| Бютейдахская СОШ  | 1 935             |
| АК «Алроса»   | 1 482             |
| Прочие  | 2 067             |
| Авансы выданные, в т.ч.:                                    | 68 508            |
| CAPSTONE TURBINE CORPORATION                                | 55 975            |
| Юридическая фирма Клифф ЗАО                                 | 8 386             |
| ИП Костюнин В.В.  | 3 965             |
| Прочие  | 182               |
| Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:                   | 5 148             |

| <b>Наименование</b>   | <b>31.12.2025</b> |
|---|-------------------|
| Агентство субсидий РС(Я)  | 4 299             |
| НПД Кривогорницын   | 275               |
| ООО «Генерация»   | 240               |
| ООО АМЗ «Газэнергомаш»  | 228               |
| прочие  | 106               |
| Расчеты с работниками по подотчету  | 167               |
| Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков, в т.ч.: |                   |
| Прочие  | 172               |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>  | <b>90 935</b>     |

Информация о составе и размере дебиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пункте пояснений «Связанные стороны».

Существенную долю дебиторской задолженности занимает дебиторская задолженность американского контрагента CAPSTONE TURBINE CORPORATION в размере 55 975 тыс. руб. (715 тыс.долларов США). Между контрагентов и Обществом в 2019 году было заключено дистрибьюторское соглашение по реализации американского оборудования и запасных частей для газотурбинных установок. В период октябрь 2022-февраль 2023 года были оплачены авансы контрагенту в размере 715 тыс.долларов США. По настоящий момент ввиду санкций в отношении России поставка оборудования оказалась невозможной к исполнению. В настоящее время в США идут судебные разбирательства по заявлению ООО «ДВ Энерджи» к CAPSTONE TURBINE CORPORATION. Заседание назначено на апрель 2026 года. На сегодняшний день, сумма долга 715 тыс.долларов США \$ размещены на эскроу счете суда. В случае удовлетворения нашего иска, эта сумма будет перечислена на расчетный счет ООО «ДВ Энерджи».

Для судебных разбирательств в США Общество заключило договор с ЗАО «Юридическая фирма Клифф». Авансы данному контрагенту также отражены в дебиторской задолженности Общества.

В 2025 году создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 172 тыс.руб.

## 26. Денежные средства

*Состав денежных средств:*

| <b>Наименование</b>            | <b>31.12.2025</b> |
|--------------------------------|-------------------|
| Средства на расчетных счетах   | 2 450             |
| <b>Итого денежные средства</b> | <b>2 450</b>      |

## 27. Прочие оборотные активы

Информация об остатках по видам прочих оборотных активов приведена ниже:

| <b>Наименование</b>                  | <b>31.12.2025</b> |
|--------------------------------------|-------------------|
| Расходы будущих периодов             | 189               |
| НДС по авансам полученным            | 11 395            |
| <b>Итого прочие оборотные активы</b> | <b>11 584</b>     |

В сумме НДС с авансов отражена сумма НДС, уплаченная с полученного аванса АО «ЖДЯ» в размере 60 573 тыс.руб (НДС 10 095 тыс.руб.), а также с полученного аванса ООО «СПК Первомайское» в размере 7 800 тыс.руб. (1 300 тыс.руб.)

## 28. Капитал и резервы

### Уставный капитал

В 2013 году решением участников общества уставный капитал объявлен стоимостью 20 тыс. руб. Размер уставного капитала не менялся. Уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

## 29. Кредиты и займы полученные

Для выполнения мероприятий по реконструкции котельной ЯГСХА в с.Октемцы Хангаласского улуса, в рамках заключенного концессионного соглашения от 23.12.2019 года, Обществом привлекались целевые заемные средства в ПАО «Сбербанк»

Также для пополнения оборотных средств были привлечены заемные средства.

Информация по привлеченным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 приведена ниже:

| Контрагент                   | %% ставка     | Срок погашения | Осн.долг на 31.12.2025 | Проценты на 31.12.2025 | Итого долг на 31.12.2025 |
|------------------------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ПАО «Сбербанк»               | Кл.ставка+ 3% | 06.07.2028     | 4 527                  | 15                     | 4 542                    |
| ООО «СПК Первомайское»       | без %         | 30.09.2026     | 5 000                  | 0                      | 5 000                    |
| гр.Карамзина А.П.            | 32,08%        | 25.07.2026     | 592                    | 1 982                  | 2 574                    |
| ООО «Генерация»              | без %         | 30.06.2026     | 2 000                  | 0                      | 2 000                    |
| ООО «Генерация»              | без %         | 30.05.2026     | 912                    | 0                      | 912                      |
| ООО «Генерация»              | 2/3 кл.ст.    | 07.05.2026     | 1 063                  | 18                     | 1 081                    |
| гр.Бурнашев И.И.             | 25%           | 30.08.2026     | 264                    | 23                     | 287                      |
| <b>Итого кредиты и займы</b> |               |                | <b>14 358</b>          | <b>2 038</b>           | <b>16 396</b>            |

## 30. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

| Наименование   | 31.12.2025 |
|--|------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками, в т.ч.: | 21 832     |
| ООО «Генерация»  | 7 585      |
| АО «Сахатранснефтегаз»                                 | 5 402      |
| ООО «Криомаш-БЗКМ»                                     | 3 002      |
| ООО «ДВ Инжиниринг»                                    | 2 700      |
| ПАО «ДЭК»  | 1 922      |
| Прочие   | 1 221      |
| Авансы полученные, в т.ч.:                             | 68 373     |
| АО «ЖДЯ»   | 60 573     |
| ООО «СПК Первомайское»                                 | 7 800      |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам, в т.ч. | 5 440      |
| НДС  | 2 818      |
| НДФЛ   | 843        |
| Страховые взносы                                       | 878        |
| Налог на прибыль                                       | 717        |

| Наименование                               | 31.12.2025     |
|--|----------------|
| Прочие имущественные налоги                | 184            |
| Обязательства перед персоналом             | 279            |
| Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.: | 10 656         |
| ООО «СПК Первомайское»                     | 10 500         |
| Прочие                                     | 156            |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>    | <b>106 580</b> |

Существенную долю кредиторской задолженности занимает кредиторская задолженность перед АО «Железные дороги Якутии». Часть задолженности в размере 54 995 тыс.руб. в виде аванса под поставку оборудования напрямую связана с выданным авансом в адрес американской компании CAPSTONE TURBINE CORPORATION.

Задолженность в размере 5 340 тыс.руб. – аванс под предстоящие работы по проекту «Разработка модификации тепловоза 2ТЭ10МП GE по газодизельному циклу». Предварительный срок окончания работ – 2 квартал 2026 года.

Информация о составе и размере кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пункте пояснений «Связанные стороны».

### 31. Налоги

#### 31.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, готовой продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

| Наименование   | 2025   |
|--|--------|
| НДС по оказанным услугам, проданным товарам по ставке 20%: | 14 687 |
| НДС по приобретенным ценностям                             | 8 206  |
| НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету     | 5 857  |
| НДС по выданным авансам                                    | 1 714  |
| НДС по выданным авансам, предъявленный к вычету            | 1 714  |

#### 31.2 Налог на прибыль организации

##### *Применяемая ставка по налогу на прибыль*

С 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%

### 32. Выручка от продаж

| Наименование                              | 2025          |
|---|---------------|
| Реализация тепловой энергии               | 48 000        |
| Сервисное обслуживание и ремонт коетльных | 13 273        |
| Реализация оборудования                   | 10 161        |
| Реализация хозяйственной воды             | 659           |
| Прочая реализация                         | 1 343         |
| <b>Итого выручка</b>                      | <b>73 436</b> |

### 33. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

| Наименование                              | 2025          |
|---|---------------|
| Реализация тепловой энергии               | 33 056        |
| Сервисное обслуживание и ремонт котельных | 7 520         |
| Реализация оборудования                   | 8 087         |
| Прочая реализация                         | 2 244         |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>         | <b>50 907</b> |

Структура себестоимости по укрупненным статьям затрат приведена ниже:

| Наименование                              | 2025          |
|---|---------------|
| Оплата труда                              | 14 823        |
| Природный газ                             | 10 526        |
| Материальные расходы                      | 4 364         |
| Электроэнергия                            | 3 646         |
| Страховые взносы                          | 3 481         |
| Амортизация                               | 2 180         |
| Прочие расходы                            | 3 800         |
| Себестоимость реализованного оборудования | 8 087         |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>         | <b>50 907</b> |

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

| Наименование   | 2025          |
|--|---------------|
| Оплата труда   | 6 681         |
| Консультационные услуги  | 5 815         |
| Страховые взносы   | 1 330         |
| Амортизация  | 1 261         |
| Материальные расходы   | 800           |
| Налоги   | 488           |
| Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия                                | 926           |
| <b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>17 301</b> |

### 34. Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование                              | 2025         |              |
|---|--------------|--------------|
|   | Доходы       | Расходы      |
| Субсидии по межтарифной разнице           | 4 189        | -            |
| Агентское вознаграждение                  | 831          | -            |
| Прочая реализация                         | 185          | 159          |
| Пени, штрафы, неустойки, судебные расходы | 154          | 3 028        |
| Вознаграждение членам СД                  |              | 1 188        |
| Прибыли, убытки прошлых лет               |              | 685          |
| Создание резерва по сомнительным долгам   |              | 172          |
| Расходы на услуги банков                  |              | 226          |
| Иные доходы и расходы                     |              | 641          |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>        | <b>5 359</b> | <b>6 099</b> |

### 35. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом, путем отражения поступления и расходования денежных средств, без учета НДС.

Основные показатели Отчета о движении денежных средств представлены в таблице:

|   | 2025            |
|---|-----------------|
| <b>Остаток денежных средств на начало года:</b>     | <b>1 302</b>    |
| <i>Текущие операции, сальдо</i>                     | <i>(17 987)</i> |
| <b>Поступления, в т.ч.</b>                          | <b>79 018</b>   |
| - выручка от продажи                                | 67 606          |
| - прочие поступления, в т.ч.                        | 11 412          |
| - <i>полученные субсидии по межтарифной разнице</i> | <i>4 189</i>    |
| <b>Платежи, в т.ч.</b>                              | <b>(97 005)</b> |
| - оплаты поставщикам и подрядчикам, в т.ч.          | (39 926)        |
| - заработная плата со страховыми взносами           | (23 527)        |
| - проценты по долговым обязательствам               | (1 116)         |
| - налог на прибыль организаций                      | (3 029)         |
| - прочие платежи, в т.ч.                            | (29 407)        |
| <i>Инвестиционные операции, сальдо</i>              | <i>3 822</i>    |
| <b>Поступления, в т.ч.</b>                          | <b>3 822</b>    |
| - возврат выданных займов                           | 3 187           |
| - возврат процентов                                 | 635             |
| <b>Платежи</b>                                      | <b>-</b>        |
| <i>Финансовые операции, сальдо</i>                  | <i>15 313</i>   |
| <b>Поступления, в т.ч.</b>                          | <b>17 962</b>   |
| - получение кредитов и займов                       | 17 962          |
| <b>Платежи, в т.ч.</b>                              | <b>(2 649)</b>  |
| - возврат полученных кредитов и займов              | (2 649)         |
| <b>Остаток денежных средств на конец года:</b>      | <b>2 450</b>    |

### 36. Связанные стороны

#### *Основное общество*

На отчетную дату участниками общества являются: ООО «Генерация» - 95% доли в уставном капитале, гр. РФ Карамзина А.П. – 5% доли в уставном капитале.

ООО «Генерация» создано 08.04.2019 года. Основной вид деятельности - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. ООО «Генерация» также является учредителем одной связанной сторон Общества - ООО «СПК Первомайское». Генеральный директор ООО «Генерация» - Яковлев Артем Александрович.

#### *Другие связанные стороны*

Связанные стороны являются таковыми, так как они совместно с Обществом находятся под контролем бенефициарного владельца общества.

В августе 2025 года ООО «Генерация» прекратило участие в 8 дочерних компаниях, реализовав доли в их уставных капиталах, тем самым сократив группу связанных компаний до 3 организаций.

Список связанных сторон на отчетную дату:

1. ООО «Генерация» - материнская компания
2. ООО «СПК Первомайское» - входит в группу контролируемых компаний

### ***Бенефициарные владельцы Общества***

Начиная с даты регистрации Общества по отчетную дату, бенефициарный владелец Общества – Яковлев Артем Александрович.

### ***Продажи связанным сторонам***

В июне 2025 года были реализованы ТМЦ материнской компании ООО «Генерация» на сумму 50 тыс. руб.

### ***Закупки у связанных сторон***

В мае 2024 года с ООО «Генерация» был подписан договор на оказание консультационных услуг в области управления финансовыми, экономическими, юридическими вопросами, вопросами в области информационной и технической безопасности. За отчетный период стоимость услуг материнской компании составила 5 674 тыс. руб. без НДС.

### ***Займы, предоставленные связанным сторонам***

В марте 2024 года были выдан займ материнской компании ООО «Генерация» на сумму 1 291 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 остаток данного займа к погашению составляет 240 тыс. руб. и проценты на сумму 55 тыс. руб.

| Наименование связанной стороны | Договор                     | Осн.долг на 31.12.2025 | Проценты на 31.12.2025 | Итого долг на 31.12.2025 |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ООО «Генерация»                | Договор займа от 14.03.2024 | 240                    | 55                     | 295                      |

### ***Займы, привлеченные у связанных сторон***

Займы у связанных сторон в 2025 году привлекались для пополнения оборотных средств. Информация по займам от связанных сторон ниже:

| Контрагент             | % ставка   | Срок погашения | Осн.долг на 31.12.2025 | Проценты на 31.12.2025 | Итого долг на 31.12.2025 |
|------------------------|------------|----------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ООО «СПК Первомайское» | без %      | 30.09.2026     | 5 000                  | 0                      | 5 000                    |
| ООО «Генерация»        | без %      | 30.06.2026     | 2 000                  | 0                      | 2 000                    |
| ООО «Генерация»        | без %      | 30.05.2026     | 912                    | 0                      | 912                      |
| ООО «Генерация»        | 2/3 кл.ст. | 07.05.2026     | 1 063                  | 18                     | 1 081                    |
| <b>Итого займы</b>     |            |                | <b>8 975</b>           | <b>18</b>              | <b>8 993</b>             |

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами отражена по фактическим ценам.

| Наименование связанной стороны | За что  | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
|--------------------------------|---|---------------------------|----------------------------|
| ООО «СПК Первомайское»         | Договор б/н от 03.12.2024   | -                         | 7 800                      |
| ООО «СПК Первомайское»         | Прочие платежи  | -                         | 10 500                     |
| ООО «Генерация»                | Соглашение об исполнении обязательств по оплате третьему лицу от 19.08.25 | -                         | 19 633                     |
| ООО «Генерация»                | Договор уступки прав требования № ДЗ-6/25 от 19.08.2025                   | -                         | 4 745                      |
| ООО «Генерация»                | Договор оказания услуг № Г-П-12 от 24.10.2025 г.                          | -                         | 2 088                      |
| ООО «Генерация»                | Договор оказания услуг № Г-П-13 от 24.10.2025 г.                          | -                         | 1 926                      |
| ООО «Генерация»                | Договор оказания услуг № Г-О-2/24 от 03.05.2024 г.                        | -                         | 3 571                      |
| ООО «Генерация»                | Оплата по письму  | 1                         | -                          |
| <b>Итого</b>                   |   | <b>1</b>                  | <b>50 263</b>              |

### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

| Контрагент             | Строка ОДДС | Поступления | Платежи |
|------------------------|-------------|-------------|---------|
| ООО «Генерация»        | 4111        | 50          |         |
| ООО «Генерация»        | 4121        | -           | 302     |
| ООО «Генерация»        | 4213        | 387         |         |
| ООО «Генерация»        | 4311        | 4 412       |         |
| ООО «Генерация»        | 4323        |             | 437     |
| ООО «СПК Первомайское» | 4311        | 5 000       |         |
| ООО «Генерация»        | 4119/4129   | 9           | 50      |
| ООО «СПК Первомайское» | 4119/4129   | 32          | -       |

### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов Совета директоров. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим собранием участников.

Вознаграждение членам совета директоров составили:

| Начисления       | 2025 |
|------------------|------|
| Вознаграждение   | 945  |
| в т.ч.НДФЛ       | 123  |
| Страховые взносы | 243  |

### **37. Условные обязательства**

Общество участвует в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Также Общество с июля 2025 года не получало субсидий по межтарифной разнице, что существенно усложняет процесс бесперебойной оплаты в адрес поставщиков услуг, а именно природного газа и электроэнергии. Основная доля выручки общества приходится на бюджетные организации, которые финансируются из республиканского бюджета. Ввиду дефицита бюджета возникает просроченная дебитсоркая задолженность покупателей, что также приводит к кассовым разрывам денежных средств. Общество продолжает проводить оценку влияния судебных разбирательств и несвоевременной оплаты причитающихся субсидий на его деятельность, и в настоящий момент руководство Общества оценивает данные риски как существенные для его устойчивой финансово-хозяйственной деятельности.

### **38. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор

А.А. Аммосов

31 марта 2026 года