

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Энергоцентр Майский» за 2025 год**

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Акционерное общество «Энергоцентр Майский».

1.2. Сокращенное наименование общества - АО «Энергоцентр Майский».

1.3. АО «Энергоцентр Майский» зарегистрировано МРИ ФНС №8 по РТ 26 апреля 2010г. ОГРН 1101673000571.

1.4. На основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 16 №005852253 в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №8 по Республике Татарстан 26 апреля 2010г. ИНН/КПП 1648028150/164801001.

1.5. Юридический адрес: 422527, РТ, Зеленодольский район, с. Осиново, ул. Гагарина, д. 15.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 32 человек, за 2024 год - 29 человека, за 2025 год - 31 человек.

1.7. Основным направлением деятельности является выработка (производство) электрической энергии (код по ОКВЭД 35.11).

1.8. АО «Энергоцентр Майский» имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных объектов 3-го класса опасности серии ВХ-43-006068 от 21 декабря 2016 года. Срок действия лицензии - бессрочная.

1.9. АО «Энергоцентр Майский» не имеет обособленных подразделений.

1.10. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ на 31.12.2025 г.:

### Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

| № п/п | Наименование участника                                                                                                               | Доля в уставном капитале |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.    | ООО "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" Д.У.<br>Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом "Симметрия Инвест" | 100%                     |

1.11. Сведения об единоличном исполнительном органе АО «Энергоцентр Майский»

- Генеральный директор Куминов Сергей Александрович избран протоколом очного заседания Совета директоров АО «Энергоцентр Майский» №12 от 11.12.2024 г.

1.12. Размер уставного капитала АО «Энергоцентр Майский» на 31.12.2025 года составляет 830 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

**Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году**

| Объект учета                          | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечание             |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Основные средства                     | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |
| Запасы                                | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |
| Резерв на оплату отпусков             | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31/12/2025г.                              | отклонений не выявлено |

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера АО «Энергоцентр Майский».

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением Единственного акционера Общества официальным аудитором Общества на 2024 г. утверждено «АКГ «Я.Н.С. Аудит».

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Я.Н.С. Аудит» (ОГРН: 1047796631123 ИНН: 7708534651, адрес местонахождения: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, офис 6), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО АСС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 25.02.2020г. за основным регистрационным номером: 12006066598. Основной государственный регистрационный номер: 1047796631123 Юридический адрес: 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, пом. XXX, ком. 3, оф.6.

**2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) была подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, а также на основании положений Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденной приказом №59 от 28.12.2024 г.

2.1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 59 от 28.12.2024 г.; Приказа «Об учетной политике для целей налогового учета» № 60 от 28.12.2024 г.

#### 2.1.1. Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является пересмотренной и заменяет собой ранее сданную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была пересмотрена в связи с внесением в нее следующих корректировок:

##### Корректировка №1

Данные за 2024 гг., приведенные в Отчете о финансовых результатах за 2025 г., были скорректированы для отражения последствий изменения Учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Последствия изменения Учетной политики Общества отражены путем корректировки показателей за 2024 год в отношении:

- прочих доходов и прочих расходов, отраженных по строкам 2340 и 2350 в Отчете о финансовых результатах в связи с тем, что за 2024 год такие показатели как вариационная маржа, финансовый результат от реализации основных средств, оказания услуг по аренде, реализации прочего имущества и пр. отражались развернуто. В 2025 году данные показатели отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, а, следовательно, для сопоставимости данные в ОФР за 2024 год были скорректированы.

| Показатель                                        | Сумма до<br>корректировки, тыс.<br>рублей | Сумма корректировки,<br>тыс. рублей | Сумма после<br>корректировки, тыс.<br>рублей |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| <u>Отчет о финансовых результатах за 2024 год</u> |                                           |                                     |                                              |
| Строка 2340 «Прочие<br>доходы»                    | 67 481                                    | (56 919)                            | 10 562                                       |
| Строка 2350 «Прочие<br>расходы»                   | (68 482)                                  | 56 919                              | (11 563)                                     |

##### Корректировка №2

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или

более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами.

В течение 2025 год Общество осуществило плановый капитальный ремонт двух ГПУ. Затраты на капитальный ремонт являются существенными и, в связи с этим, были признаны Обществом отдельными инвентарными объектами с установлением срока полезного использования равного 8 лет (межремонтный период).

***Влияние внесенной корректировки на бухгалтерскую (финансовую)  
отчетность за 2025 год***

| Срока                                            | Сумма до корректировки,<br>тыс. рублей | Сумма корректировки,<br>тыс. рублей | Сумма после<br>корректировки, тыс.<br>рублей |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1150 «Основные средства»                         | 600 984                                | 59 410                              | 660 394                                      |
| Итого по разделу<br>«Внеоборотные активы»        | 618 529                                | 59 410                              | 677 939                                      |
| <b>Итого АКТИВ</b>                               | <b>1 011 741</b>                       | <b>59 410</b>                       | <b>1 071 151</b>                             |
| 1370 «Нераспределенная<br>прибыль»               | 35 803                                 | 44 557                              | 80 360                                       |
| Итого по разделу «Капитал»                       | 872 491                                | 44 557                              | 917 048                                      |
| 1420 «Отложенные налоговые<br>обязательства»     | 38 008                                 | 14 853                              | 52 861                                       |
| Итого по разделу<br>«Долгосрочные обязательства» | 79 683                                 | 14 853                              | 94 536                                       |
| <b>Итого ПАССИВ</b>                              | <b>1 011 741</b>                       | <b>59 410</b>                       | <b>1 071 151</b>                             |

Корректировка №2 также повлекла за собой изменение в Отчете о финансовых результатах и в Отчете об изменении капитала.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

Данные бухгалтерского баланса на начало периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса предшествующего периода.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15%.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- 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;
- 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.

Основным средством не признается актив, имеющий стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Лимит установлен в размере не более 100 тыс. руб.

Данные активы учитываются на забалансовом счете, для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования, сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

При приобретении основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, основное средство принимается к учету в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Норма амортизации -  $1/П \times 100\%$ , где П - срок полезного использования объекта ОС, выраженный в месяцах.

Выбранный метод начисления амортизации не изменяется Обществом в течение всего периода начисления амортизации по объекту ОС.

При приобретении ОС, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта у предыдущего собственника.

Амортизация не начисляется по ОС, потребительские свойства которых не изменяются с течением времени (в том числе земельные участки).

Срок полезного использования объекта ОС определяется Обществом самостоятельно в ходе работы специальных комиссий, исходя из ожидаемого физического износа, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы ремонтов.

Принятие объекта ОС к бухгалтерскому учету производится на основании заключения специальной комиссии и утвержденного руководителем Общества Акта приема-передачи ОС унифицированной формы, который составляется на каждый инвентарный объект, и иных документов в соответствии с требованиями законодательства. Состав специальной комиссии определяется приказом, утвержденным руководителем Общества.

Общество применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 г.

На 31.12.2025 года все основные средства Общества были протестированы на обесценение. В связи с тем, что у Общества отсутствуют основные средства, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также у которых снизилась текущая рыночная (продажная) стоимость, то, соответственно, обесценение основных средств не было выявлено.

#### 2.2.2. Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022., если их стоимость не превышает 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды,

предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют НМА.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода НМА организации раскрыто в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в табличной форме.

#### 2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180Н).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на доставку, упаковку и т.п., подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не менялся.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

На 31 декабря 2025 года все запасы Общества (в том числе и находящиеся без движения более 12 месяцев) были протестированы на обесценение. В связи с тем, что их чистая стоимость продажи превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение не создается, а запасы учитываются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют авансы на приобретение запасов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов организации раскрыто в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в табличной форме.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

#### 2.2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

#### 2.2.5. Оценка задолженности по полученным займам и кредитам

Оценка задолженности по полученным кредитам и займам производится совместно с оценкой задолженности по процентам.

#### 2.2.6. Активы и обязательства, выраженные в валюте

При учете хозяйственных операций, отраженных в валюте, применяется официальный курс рубля ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции.

#### 2.2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н, Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

#### 2.2.8. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, показываются путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п.10 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 5 ПБУ 7/98).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества (п.6 ПБУ 7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

## 2.2.9. Условные Факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

### 2.2.10. Учет доходов

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99).

Данное допущение (принцип начисления) применяется:

- при формировании себестоимости продукции (работ, услуг);
- при формировании выручки от продажи продукции (работ, услуг);
- при формировании и распределении финансового результата (прибыль, убыток) от продаж;
- для целей бухгалтерской отчетности.

Выручка - доходы от обычных видов деятельности - признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы организации, в соответствии с установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся также к доходам от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- прочие - при наличии условий, установленных для доходов от обычных видов деятельности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- иные поступления - по мере образования (выявления) (15,16 ПБУ 9/99).

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

- а) о порядке признания выручки организации;
- б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, подлежит раскрытию следующая информация:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
- в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

#### 2.2.11. Учет расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами (пп. 6 ПБУ 1/98, 18 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности в целях формирования установленной бухгалтерской отчетности в разрезе элементов учитываются в Обществе в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность (п.16 ПБУ 10/99).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Стоимость имущества, переданного организацией безвозмездно, отражается как ее расход с кредита счета учета имущества в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности также подлежит раскрытию следующая информация:

- расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат;
- изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году;
- расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.).

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

### **3. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

#### **3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

По данной строке бухгалтерского баланса отражены основные средства и амортизация по ним. Также в данную строку включены незавершенные на 31.12.2025 г. капитальные затраты Общества в общей сумме 1 287 тыс. рублей.

Движение основных средств и сумма начисленной амортизации отражены в приложении №4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.2. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 3

Изменения показателей за 2025 г., а также справочно за 2024г. и 2023г.:

| Показатели                                        | За 2025 год       | За 2024 год       | За 2023 год       |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | Сумма в тыс. руб. | Сумма в тыс. руб. | Сумма в тыс. руб. |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль      | 36 426            | 14 908            | 14 120            |
| Постоянные налоговые активы (ПНА)                 | -                 | -                 | -                 |
| Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)      | 14 514            | (921)             | (1 244)           |
| Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) | (7 579)           | (13 880)          | (11 507)          |
| Постоянные налоговые обязательства (ПНО)          | (38)              | 1 930             | 1 359             |
| Прибыль по данным налогового учета                | 57 151            | 26 567            | 19 327            |

Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:

- начисление амортизации по основным средствам;
- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- резервы;
- реализация основного средства с убытком;
- убытки прошлых лет.

### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

По данной строке бухгалтерского баланса отражены запасы.

Движение запасов отражено в приложении №6 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков отражены в приложении №7.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в приложении 7.2 пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 316 122 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с ООО «ОТК» в сумме 300 423 тыс. руб. является существенной.

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году Общество не создавало.

### **3.5. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения».**

На 31.12.2025 года у Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений учтено участие в уставных капиталах ООО «ОТК» и ООО «ИКС Холдинг» на общую сумму 11 тыс. руб.

Структура и движение финансовых вложений отражены в приложении №5 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

Информация по движению денежных средств на расчетных счетах представлена в таблице  
Таблица 4

| Наименование    | Остаток на 31.12.2024г. | Зачисленная сумма, тыс. руб. | Перечисленная сумма, тыс. руб. | Остаток на 31.12.2025г. |
|-----------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Расчетный счет  | 518                     | 685 018                      | 684903                         | 633                     |
| Депозитный счет | 84 000                  | 3 498 500                    | 3 550 200                      | 32 300                  |
| Итого           | 84 518                  | 4 183 518                    | 4 235 103                      | 32 933                  |

Денежные средства, ограниченные в обороте, отсутствуют.

### **3.7. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**

В бухгалтерском балансе величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025 г. составила – 80 360 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату – 48 751 тыс. руб.

Изменение величины данной строки на 31 609 тыс. руб. произошло за счёт получения прибыли в текущем году в сумме 109 323 тыс. руб., формирования резервного капитала за счет полученной прибыли в сумме 2 716 тыс. руб. за 2024 год., выплаты дивидендов в сумме 74 998 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов составила 917 048 тыс. руб. Стоимость чистых активов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 34 325 тыс. руб., изменение величины чистых активов произошло за счет изменения величины чистой прибыли в текущем году.

### **3.8. Расшифровка статей 1410 Долгосрочные обязательства «Заемные средства» Краткосрочные обязательства 1510 «Заемные средства»**

В бухгалтерском балансе величина строки 1410 долгосрочные обязательства заемные средства на 31.12.2025г. составила 41 675 тыс. руб., в том числе кредиты ПАО Сбербанк в сумме 41 675 тыс. руб.

На 31.12.2025г. остаток задолженности по краткосрочным обязательствам, заемным средствам составляет 337 тыс. руб., в том числе проценты по кредитам ПАО Сбербанк в сумме 337 тыс. руб.

### **3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»**

Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности отражено в приложении №8.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 57 123 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками, с разными дебиторами и кредиторами 370 тыс. руб., расчеты по налогам и взносам в сумме 15 537 тыс. руб., авансы, полученные в сумме 41 216 тыс. руб., наиболее существенной суммой в кредиторской задолженности является аванс, полученный от ООО «Профсервистрейд» в размере 35 112 тыс. рублей.

### **3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов, а также на конец месяца, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

На балансовом счете 90 отражаются следующие виды доходов и расходов организации по основным видам деятельности в следующей группировке на счете 90.01.1.:  
- доходы от реализации электрической энергии;  
- доходы от реализации тепловой энергии.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы отражают по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках отражаются косвенные расходы.

Таблица 5  
(тыс. руб.)

| № п/п | Статьи расходов | Себестоимость продаж и управленческие расходы |         |
|-------|-----------------|-----------------------------------------------|---------|
|       |                 | 2025 г.                                       | 2024 г. |
| ВСЕГО |                 | 362 723                                       | 375 379 |

|    |                        |         |         |
|----|------------------------|---------|---------|
| 1. | Амортизация            | 39 521  | 46 290  |
| 2. | Г а з природный        | 234 727 | 214 462 |
| 3. | Оплата труда           | 46 080  | 42 886  |
| 4. | Страховые взносы с ФОТ | 9 224   | 8 814   |
| 5. | Материальные расходы   | 30 044  | 38 707  |
| 6. | Прочие                 | 3 127   | 24 220  |

Таблица 6

(тыс. руб.)

| Вид деятельности                           | 2025 год        |                    | 2024 год        |                    |
|--------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                                            | Выручка без НДС | Доля в выручке (%) | Выручка без НДС | Доля в выручке (%) |
| Доходы от реализации тепловой энергии      | 71 326          | 15,88              | 60 530          | 13,25              |
| Доходы от реализации электрической энергии | 377 915         | 84,12              | 396 385         | 86,75              |
| Итого                                      | 449 241         | 100                | 456 915         | 100                |

### 3.11. Прочие доходы и расходы

На балансовом счете 91 отражаются прочие доходы и расходы организации по видам деятельности согласно ПБУ 9/99

Таблица 7

#### Прочие доходы

(тыс. руб.)

| Вид дохода                                                                                 | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Финансовый результат, связанный с реализацией основных средств                             | 238      | 6 955    |
| Финансовый результат, связанный с реализацией прочего имущества, а также от оказания услуг | 1 145    | 1 311    |

|                                                |        |        |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду | 61 514 | 1 434  |
| Проценты по депозитам                          | 11 677 | 5 867  |
| Проценты по чистой инвестиции в аренду         | -      | 1 248  |
| Прочие доходы                                  | 1 043  | 862    |
| Итого                                          | 75 617 | 17 677 |

Таблица 8

### Прочие расходы

(тыс. руб.)

| Вид расхода                               | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------------------------|----------|----------|
| Вариационная маржа (финансовый результат) | 7 486    | 1 653    |
| Проценты к уплате                         | 7 868    | 13 112   |
| Прочие расходы                            | 1 077    | 1 270    |
| Уменьшение уставного капитала             | 0        | 8 640    |
| ИТОГО                                     | 16 431   | 24 675   |

### 3.12. Информация об операциях с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами).

В 2023 году Общество заключило договор на брокерское обслуживание с АО «ИК Риком-Траст».

Для целей бухгалтерского учета финансовый результат от операций с обращающимися (биржевыми) ПФИ (фьючерсами и опционами) формируется каждый торговый день в виде вариационной маржи. На даты перечисления/получения денежных средств по ПФИ делаются записи по счетам учета денежных средств в корреспонденции со счетами учета расчетов. Для учета расчетов с биржей по обращающимся ПФИ, используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Вариационная маржа к получению (положительный/отрицательный финансовый результат по обращающимся ПФИ) отражается на балансовых счетах по учету финансовых результатов с использованием счетов 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и 91 «Прочие доходы и расходы»

### 3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

#### 3.13.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

Залог на 31.12.2025г. отсутствует.

#### 3.13.2. Спецдежда в эксплуатации (счет МЦ.02)

Стоимость выданной спецдежды работникам организации на 31.12.2025г. в размере 355 тыс. руб.

#### 3.13.3. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (счет МЦ.04)

Стоимость выданного инвентаря, инструментов, малоценного оборудования и запасов работникам организации на 31.12.2025г. в размере 9 383 тыс. руб.

### **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

#### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

##### 4.1.1. Перечень связанных сторон

ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»

ООО "УК "Долгосрочные инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест"

ООО «ИКС ХОЛДИНГ»

##### 4.1.2. Операции со связанными сторонами, осуществленные в отчетном периоде:

В 2025 году операции со связанной стороной приведены в таблице 9.

Таблица 9

(тыс. руб.)

| п/п | Наименование стороны | Наименование услуг                                            | Сумма оборотов |
|-----|----------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.  | ООО «ОТК»            | Приобретение тепловой энергии у АО «Энергоцентр Майский»      | 85 591         |
| 2.  | ООО «ОТК»            | Приобретение электрической энергии у АО «Энергоцентр Майский» | 1 842          |
| 3.  | ООО «ОТК»            | Обслуживание энергооборудования для нужд ООО «ОТК»            | 1 295          |
| 4.  | ООО «ИКС ХОЛДИНГ»    | Передача полномочий единственного исполнительного органа      | 60             |

|   |                                                                                 |                                  |        |
|---|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 5 | ООО «УК "Долгосрочные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Симметрия инвест». | Предоставление займа по договору | 10 000 |
|---|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 года:

- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по текущим договорам 137 276 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору подряда 10 000 тыс. руб.
- задолженность ООО «ОТК» перед АО «ЭЦМ» по договору займа 153 147 тыс. руб.
- задолженность ООО «ИКС ХОЛДИНГ» перед АО «ЭЦМ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "ИКС ХОЛДИНГ" Управляющей организации 204 тыс. руб.

#### 4.1.3. Вознаграждение основного руководящего состава за 2025 год

Таблица 10  
(тыс. руб.)

| Виды выплат      | Размер вознаграждения, тыс. руб. |
|------------------|----------------------------------|
| Оплата труда     | 10 654                           |
| Страховые взносы | 1921                             |
| <b>Итого</b>     | <b>11 063</b>                    |

#### 4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 11

| Вид условного факта                                                                                          | Примечания    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Организация участвует в судебном разбирательстве                                                             | Да (п.4.2.1)  |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику            | Нет           |
| Предъявлен иск к покупателю, поставщику                                                                      | Нет           |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет           |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности                              | Нет           |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств                                                     | Да (п. 4.2.2) |
| Обеспечения под собственные обязательства                                                                    | Да (п. 4.2.2) |
| Риски неисполнения обязательств                                                                              | Нет           |

#### **4.2.1. Судебные процессы**

##### Дело №А65-29408/2024 Арбитражный суд Республики Татарстан

Предмет иска: Общество с ограниченной ответственностью «ТК-Трейдинг», обратилось с исковым заявлением к ответчику Акционерное общество "Энергоцентр Майский" о взыскании 1 966,5 тыс. рублей долга за ненадлежащее исполнение ответчиком обязанности по оплате поставленного товара, на 31.12.2025 года дело не завершено, подана апелляционная жалоба.

#### **4.2.2. Поручительства и обеспечения.**

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № ДП-АКР-1307/22-3 (2894) от 15.07.2022. для участия в торгах.

Договор поручительства с ООО "УК "Финансовая основа" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Симметрия инвест" № 27/01/23-1 от 27.01.23 г.

Договор поручительства с "УК "Трансфинансгрупп» (ЗПИФ СПЕКТР) №ЭЦМ 4-22 от 09.02.2022 г.

Договор кредитования № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 8610KFPKTC2W7Q0RU1WZ3F301 от 17.10.2022 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-5 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

Договор кредитования № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России. Договор залога № 1648028150-23-8 от 04.05.2023 с ПАО Сбербанк России.

#### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».**

Государственная помощь в 2025 году не осуществлялась.

#### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год АО «Энергоцентр Майский» исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### 4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных резервов приведены в таблице 12.

Таблица 12

(тыс. руб.)

| Показатель                | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 | Изменение |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Резерв на оплату отпусков | 1947          | 2 107         | 160       |

#### 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

#### 4.9. Раскрытие информации о событиях после отчетных дат

С марта 2026 года изменился состав участников и их доля в уставном капитале:

| п/п | Наименование участника                                                                                                                                | Доля в уставном капитале |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.  | ООО "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом "Симметрия Инвест"                     | 70%                      |
| 2.  | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РИКОМ-ТРАСТ», Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом "АлефАшкаот" | 30%                      |

#### 4.10. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

В 2025 г. проводились мероприятия по сбору и размещению отходов (прочие отходы на переработку).

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

#### **4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №113-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»**

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

#### **4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Риски отсутствуют.

#### **4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

В 2025 г. основная деятельность проводилась на территории Республики Татарстан в процентном отношении 100%.

#### **4.14. Непрерывность деятельности**

АО «ЭЦМ» ведет работы по поиску решения, связанного с заказом запасных частей и материалов для проведения капитального ремонта дорогостоящего оборудования.

Продолжаются работы по систематическому снижению расходов путем размещения закупок на электронно-торговых площадках, поиску и привлечению новых поставщиков, проведению мероприятий по расширению списка запасных частей, которые прошли испытательные процедуры и одобрены к применению на оборудовании Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию негативных факторов.

Тем самым, на основании вышеизложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### **4.15. Экономическая среда и риски Общества**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: рыночные риски, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски, риск непрерывности деятельности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

### **Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компании.

Общество оценивает данный риск как высокий.

### **Финансовые риски**

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний.

### **Правовые риски**

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как низкий.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **Мировые, страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом, в частности, связанные с экономическими санкциями из-за участия Российской Федерации в специальной военной операции. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество оценивает данный риск как высокий.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране

или регионе, руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

20 Апреля 2026 г.



С.А. Куминов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                               |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                               |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                               | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя                                                                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

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

| Наименование показателя                                                                                                                    | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                            |            |                | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 1 140 619                                      | (509 020)                                   | 79 158              | (7 700)                                        | 2 438                                       | (46 387)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 212 076                                      | (552 969)                                   |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 140 070                                      | (462 730)                                   | 548                 | (53 505)                                       | -                                           | (46 290)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 140 619                                      | (509 020)                                   |  |
| в том числе:<br>Здания                                                       | 3а 2025 г. | 98 506                                         | (33 806)                                    | -                   | -                                              | -                                           | (2 828)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 98 506                                         | (36 634)                                    |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 97 957                                         | (30 996)                                    | 548                 | -                                              | -                                           | (2 810)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 98 506                                         | (33 806)                                    |  |
| Сооружения                                                                   | 3а 2025 г. | 127 118                                        | (48 952)                                    | 13 848              | -                                              | -                                           | (4 728)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 140 965                                        | (53 680)                                    |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 127 118                                        | (44 401)                                    | -                   | -                                              | -                                           | (4 551)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 127 118                                        | (48 952)                                    |  |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                    | 3а 2025 г. | 907 087                                        | (423 744)                                   | 1 971               | -                                              | -                                           | (37 433)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 909 058                                        | (461 177)                                   |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 907 087                                        | (386 355)                                   | -                   | (53 505)                                       | -                                           | (37 389)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 907 087                                        | (423 744)                                   |  |
| Транспортные средства                                                        | 3а 2025 г. | 7 700                                          | (2 310)                                     | 3 001               | (7 700)                                        | 2 438                                       | (470)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 001                                          | (342)                                       |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 7 700                                          | (770)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (1 540)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 7 700                                          | (2 310)                                     |  |
| Другие виды основных<br>средств                                              | 3а 2025 г. | 208                                            | (208)                                       | 60 338              | -                                              | -                                           | (928)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 60 546                                         | (1 136)                                     |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 208                                            | (208)                                       | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 208                                            | (208)                                       |  |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             |             |                                       | На конец периода        |                                       |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 659 107               | 631 599               | 677 340               |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

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

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

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

| Наименование показателя                                       | Период     | На начало года      |                         | Исменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                               |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 3 187               | -           | -       | (3 187)                                     | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                  |            |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
| Транспортные средства                                         | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 3 001               | -           | -       | (3 001)                                     | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                        | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 186                 | -           | -       | (186)                                       | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

|                                                                                   |            |       |   |        |   |         |          |       |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|---|--------|---|---------|----------|-------|---|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                         | 3а 2025 г. | 1 196 | - | 18 727 | - | (3 004) | (15 632) | 1 287 | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | 1 288 | - | 548    | - | (92)    | (548)    | 1 196 | - |
| в том числе:<br>КТП 1                                                             | 3а 2025 г. | -     | - | 2 038  | - | -       | (2 038)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 4                                                                             | 3а 2025 г. | -     | - | 1 995  | - | -       | (1 995)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 5                                                                             | 3а 2025 г. | -     | - | 1 992  | - | -       | (1 992)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 6                                                                             | 3а 2025 г. | -     | - | 2 022  | - | -       | (2 022)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| ЩУ 3                                                                              | 3а 2025 г. | -     | - | 363    | - | -       | (363)    | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| ЩУ 4                                                                              | 3а 2025 г. | -     | - | 363    | - | -       | (363)    | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 7                                                                             | 3а 2025 г. | -     | - | 1 942  | - | -       | (1 942)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 10                                                                            | 3а 2025 г. | -     | - | 1 987  | - | -       | (1 987)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| КТП 11                                                                            | 3а 2025 г. | -     | - | 1 871  | - | -       | (1 871)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| Кабельная линия                                                                   | 3а 2025 г. | -     | - | 1 059  | - | -       | (1 059)  | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| Помещение Мини-ТЭС<br>распашные ворота                                            | 3а 2025 г. | 182   | - | -      | - | -       | -        | 182   | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | 274   | - | -      | - | (92)    | -        | 182   | - |
| Модернизация системы<br>эл.снабжения СН АО ЭЦМ                                    | 3а 2025 г. | -     | - | 3 095  | - | (3 004) | -        | 91    | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| Аккумуляторный бак                                                                | 3а 2025 г. | 417   | - | -      | - | -       | -        | 417   | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | 417   | - | -      | - | -       | -        | 417   | - |
| Трансформаторная<br>подстанция                                                    | 3а 2025 г. | 597   | - | -      | - | -       | -        | 597   | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | 597   | - | -      | - | -       | -        | 597   | - |
| Помещение Мини-ТЭС                                                                | 3а 2025 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | 548    | - | -       | (548)    | -     | - |
| Капитальные вложения на<br>улучшение и восстановление<br>основных средств - всего | 3а 2025 г. | -     | - | 60 338 | - | -       | (60 338) | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных<br>средств                                   | 3а 2025 г. | -     | - | 60 338 | - | -       | (60 338) | -     | - |
|                                                                                   | 3а 2024 г. | -     | - | -      | - | -       | -        | -     | - |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | 11                       | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 11                  | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |
| в том числе:<br>Доля в уставном капитале  | 3а 2025 г. | 11                       | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | 11                  | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 512                      | -                         | (11)                | (501)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:<br>Долговые ценные бумаги    | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 501                      | -                         | -                   | (501)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Доля в уставном капитале                  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 11                       | -                         | (11)                | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 11                       | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 512                      | -                         | -                   | (501)                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 11                       | -                         |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | За 2025 г. | 44 364                    | -                      | 433 399             | (433 606)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 44 157                    | -                      |
|                                   | За 2024 г. | 28 726                    | -                      | 354 876             | (339 238)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 44 364                    | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | За 2025 г. | 44 364                    | -                      | 347 241             | (58 966)                  | -                      | -                      | (288 482)                 | -                      | 44 157                    | -                      |
|                                   | За 2024 г. | 28 726                    | -                      | 269 342             | (1 356)                   | -                      | -                      | (252 348)                 | -                      | 44 364                    | -                      |
| Незавершенное производство        | За 2025 г. | -                         | -                      | 86 158              | (374 640)                 | -                      | -                      | 288 482                   | -                      | -                         | -                      |
|                                   | За 2024 г. | -                         | -                      | 85 534              | (337 882)                 | -                      | -                      | 252 348                   | -                      | -                         | -                      |

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

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                    | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                            |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                            |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего             | За 2025 г. | 153 147              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | (23 500)             | 129 647              | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 220 025              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (50 878)  | -          | -                      | (16 000)             | 153 147              | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 153 147              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | (23 500)             | 129 647              | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 220 025              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (50 878)  | -          | -                      | (16 000)             | 153 147              | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего            | За 2025 г. | 114 032              | -                             | 100 600                                                                                                                      | -                                  | (51 657)  | -          | -                      | 23 500               | 186 475              | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 121 744              | -                             | 77 105                                                                                                                       | -                                  | (100 817) | -          | -                      | 16 000               | 114 032              | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | 1 713                | -                             | 2 539                                                                                                                        | -                                  | (2 233)   | -          | -                      | -                    | 2 019                | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 4 019                | -                             | 1 327                                                                                                                        | -                                  | (3 633)   | -          | -                      | -                    | 1 713                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                       | За 2025 г. | 80 599               | -                             | 93 126                                                                                                                       | -                                  | (29 282)  | -          | -                      | -                    | 144 443              | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 68 008               | -                             | 72 849                                                                                                                       | -                                  | (60 258)  | -          | -                      | -                    | 80 599               | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 | За 2025 г. | 31 720               | -                             | 4 728                                                                                                                        | -                                  | (20 142)  | -          | -                      | 23 500               | 39 806               | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 49 717               | -                             | 2 929                                                                                                                        | -                                  | (36 926)  | -          | -                      | 16 000               | 31 720               | -                             |
| Расходы будущих периодов                                   | За 2025 г. | -                    | -                             | 207                                                                                                                          | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 207                  | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                                      | За 2025 г. | 267 179              | -                             | 100 600                                                                                                                      | -                                  | (51 657)  | -          | -                      | X                    | 316 122              | -                             |
|                                                            | За 2024 г. | 341 769              | -                             | 77 105                                                                                                                       | -                                  | (151 695) | -          | -                      | X                    | 267 179              | -                             |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | 3а 2025 г. | 85 663         | -                                                                                                  | -                                  | (43 988) | -         | -                    | 41 675           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 132 592        | -                                                                                                  | -                                  | (46 929) | -         | -                    | 85 663           |
| в том числе:<br>Долгосрочные кредиты                  | 3а 2025 г. | 85 663         | -                                                                                                  | -                                  | (43 988) | -         | -                    | 41 675           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 132 592        | -                                                                                                  | -                                  | (46 929) | -         | -                    | 85 663           |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 45 495         | 49 545                                                                                             | -                                  | (37 580) | -         | -                    | 57 460           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 42 997         | 13 169                                                                                             | 13 113                             | (23 784) | -         | -                    | 45 495           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 297            | 1 689                                                                                              | -                                  | (1 616)  | -         | -                    | 370              |
|                                                       | 3а 2024 г. | 4 063          | 195                                                                                                | -                                  | (3 961)  | -         | -                    | 297              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 28 492         | 41 216                                                                                             | -                                  | (28 492) | -         | -                    | 41 216           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 38 919         | (3 088)                                                                                            | -                                  | (7 339)  | -         | -                    | 28 492           |
| Проценты по займам и кредитам                         | 3а 2025 г. | 628            | -                                                                                                  | -                                  | (291)    | -         | -                    | 337              |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | 13 112                             | (12 484) | -         | -                    | 628              |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 16 077         | 6 640                                                                                              | -                                  | (7 180)  | -         | -                    | 15 537           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 15             | 16 061                                                                                             | 1                                  | -        | -         | -                    | 16 077           |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | 1              | -                                                                                                  | -                                  | (1)      | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | 1                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 1                |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 131 158        | 49 545                                                                                             | -                                  | (81 568) | -         | X                    | 99 135           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 175 589        | 13 169                                                                                             | 13 113                             | (70 713) | -         | X                    | 131 158          |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 1 947          | 4 955               | 4 794    | -                    | 2 107            |
|                                 | 3а 2024 г. | 1 539          | 4 171               | 3 763    | -                    | 1 947            |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |

|                           |            |       |       |       |   |       |
|---------------------------|------------|-------|-------|-------|---|-------|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 947 | 4 955 | 4 794 | - | 2 107 |
|                           | За 2024 г. | 1 539 | 4 171 | 3 763 | - | 1 947 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 290 094    | 253 169    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 49 081     | 42 886     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 10 114     | 8 814      |
| Амортизация                                                                                         | 46 387     | 46 290     |
| Прочие затраты                                                                                      | 23 038     | 24 220     |
| Итого по элементам                                                                                  | 418 714    | 375 379    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (55 991)   | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 362 723    | 375 379    |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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