ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «Энергосистемы и Технологии. Сокращенное наименование: АО «ЭСТ»

1.2. Юридический адрес: 140090, Московская область, г.о. Люберцы, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 20, помещение 2

1.3 . Дата государственной регистрации АО «ЭСТ»: 30 мая 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065027026987, ИНН 5027118182.

1.4. 10 января 2022 г. создано и зарегистрировано обособленное подразделение АО «ЭСТ» по адресу : г. Москва, Рязанский проспект, 3Б , не являющееся филиалом и представительством

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 193 чел., в т.ч. численность сотрудников головного подразделения – 95 человек, численность сотрудников обособленного подразделения – 98 чел.

1.6. Уставный капитал организации составляет 500 000 руб.

Состав акционеров:
– Андриянов Б.В. – 100 процентов уставного капитала (10 000 обыкновенных акций номинальная стоимость акции – 50 рублей);
Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 п.1 пп.4 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.

1.9. Основным видом деятельности является оптовая торговля электротехническими товарами, код ОКВЭД 46.43.1

1.10 Стоимость чистых активов АО «ЭСТ» на 31.12.2025 составляет - 2 206 732 184 рубля 30 копеек

1.11 Сведения об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Андриянов Б.В.

Коллегиальный орган управления – Совет директоров. Члены Совета директоров: Андриянов Борис Васильевич, Кошляков Евгений Михайлович, Барскова Елена Викторовна ,Назарова Екатерина Андреевна, Пичужкин Олег Венедиктович

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из правил ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования НМА определяется по правилам ФСБУ 14/2022.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, НМА, но стоимостью менее установленного лимита - 100 000 руб., списываются в расходы по основному виду деятельности и учитываются за балансом.

2.1.5. Основные средства, НМА учитывается по первоначальной стоимости

2.1.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости

2.1.7. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

2.1.8. Организация создает резерв по сомнительным долгам.

2.1.9. Организация создает оценочные обязательства.

2.1.10 Организация применяет ФСБУ 25/2018 с признанием ППА и обязательством по аренде по заключенному договору аренды складских помещений сроком на 11 мес. с постоянным перезаключением на новый срок.

2.1.11 Организация применяет формы бухгалтерской отчётности согласно образцы форм бухгалтерской отчетности, приведенными в приложениях 3 - 8 к ФСБУ 4/2023"Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Для отсутствующих показателей ФСБУ 4/2023 не устанавливает правила их представления. В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета соответствующих способов ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу Общество формирует учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности (п. п. 4, 7, 7.2 ПБУ 1/2008). Для отсутствующих показателей в отчётности ставится прочерк, при этом сами строки показателей не удаляются из форм отчётности.

2.1.12 В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.1.13 Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.1.14. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.1.15 Бухгалтерская отчетность АО «ЭСТ» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно , обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

2.1.16 Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	4 616 717	4 035 530	(581 187)	12,58
Прибыль (убыток) от основного вида деятельности	516 343	58 756	(457 587)	88,62
Рентабельность основного вида деятельности	11,18%	1,45%	-	-

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается по методу начисления.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг;

расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;

управленческие расходы.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

государственная пошлина;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

сумма уценки активов;

перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;

иные аналогичные расходы.

Все текущие затраты Общества отражаются на счете 44 "Коммерческие расходы", относятся в конце каждого месяца в состав расходов на продажу .

В 2025 году распределялась прибыль прошлых лет (2012г.-2014г.) на выплату дивидендов единственному акционеру АО «ЭСТ» Андриянову Б.В. по Решению ОСА № 1/25 от 21.02.2025 г - 115 000 тыс.руб. Сумма начисленных дивидендов на одну обыкновенную акцию составила 11 500 рублей 00 копеек.

3.1 Нематериальные активы

По данным учета на 01 января 2025 г балансовая стоимость НМА - 8 225 тыс. руб., в т.ч. первоначальная стоимость НМА составила 6 018 тыс. руб., накопленная амортизация 2 268 тыс. руб. , капитальные вложения в НМА 4 475 тыс .руб.

Балансовая стоимость НМА на 31 декабря 2025 года - 27 002 тыс. руб., в т.ч. первоначальная стоимость НМА составила 21 257 тыс. руб., накопленная амортизация 4 879 тыс. руб., капитальные вложения в НМА 10 624 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения НМА представлена в таблице 3.1-3.4 Приложения 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР.

4.1 Основные средства

По данным учета балансовая стоимость основных средств на 01 января 2025 года - 82 626 тыс. руб., в т.ч. первоначальная стоимость составила 153 666 тыс. руб., накопленная амортизация - 71 040 тыс. руб.

В общей сумме строки 1150 бухгалтерского баланса на 01.01.2025 года отражено право пользования активом (ППА) - 51 290 т.р. , остаточная стоимость основных средств - 31 336 тыс. руб.

По данным учета балансовая стоимость основных средств на 01.01.2026 года - 86 678 тыс. руб., в т.ч. первоначальная стоимость с учетом ППА составила 178 815 тыс. руб., накопленная амортизация с учетом ППА 93 798 тыс. руб., капитальные вложения в ОС - 1 661 тыс. руб.

В общей сумме строки 1150 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. отражено право пользования активом (ППА) - 58 215 т.р. и стоимость основных средств - 26 802 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в таблице 4.1-4.4, Приложения 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР.

По данным бухгалтерского учета в 2025 году начислена амортизация на сумму 96 099 т р., в т.ч. амортизация ППА 84 555 т.р, амортизация ОС 8 725 т.р., НМА 2 819 т.р.

5.1 Запасы.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

- Способы оценки материально-производственных запасов и товаров при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии, а также выбытии товаров осуществляется:

- по средней себестоимости;

На отчётную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Резервы под снижение стоимости товаров в Обществе не создавались в виду отсутствия основания для обесценения

Расшифровка наличия и движения запасов представлены в таблицах 6.1-6.2 Приложения пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР.

6.1 Расшифровка отдельных показателей дебиторской и кредиторской задолженности.

6.1.1. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 340 513 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 1 023 585 тыс. руб. - 76,4%, из неё просроченной ДЗ - 52 380 т.р., в т.ч. по которой создан резерв по сомнительным долгам - 52 070 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года отражены авансы оплаченные поставщикам и подрядчикам в сумме 228 693 тыс. руб. - 17%, из неё просроченной ДЗ - 7 083 т.р., в т.ч. по которой создан резерв по сомнительным долгам -6 995 т.р. Сумма НДС с аванса оплаченного поставщикам принятого к вычету 41 097 т.р., сумма НДС отраженного составе ДЗ, не принятого к вычету составляет 4 347 т.р.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 01 января 2025 года составила 2 102 236 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей за поставленный товар 1 432 549 тыс. руб. - 0,46% из неё просроченной , по которой создан резерв по сомнительным долгам - 6 648 тыс. руб. и просроченной дебиторской задолженности, резерв по которой не создавался - 460 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 01 января 2025 года отражены авансы выданные поставщикам в сумме 600 915 тыс. руб.- 28,57%. Сумма НДС с аванса поставщикам, отраженного в составе ДЗ не принятого к вычету, составляет 22 088 тыс. руб.

Незначительная доля просроченной задолженности в общем объеме дебиторской задолженности (4,4%) не угрожает платежеспособности организации.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в таблицах 7.1, 7.2 Приложения 1

6.1.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 158 662 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 22,5% - задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 50,7 % - задолженность по налогам, 5,2%- задолженность по страховым взносам, 9,2% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара и прочим выплатам, 11 %- задолженность по заработной плате и выплат по исполнительным листам, 1,4% - авансы полученные от покупателей и прочая кредиторская задолженность. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 01 января 2025 года составила 117 857 тыс. руб. Из общей суммы кредиторской задолженности: 24,6% - задолженность поставщикам за поставленный товар, оказанные услуги, 35 % - кредиторская задолженность по налогам, 6,8%- задолженность по страховым взносам, 17,3% - задолженность перед покупателями по выплате вознаграждений за объем закупок товара и прочим выплатам, 15,3 %- задолженность по заработной плате и выплат по исполнительным листам, 1% - авансы полученные от покупателей и прочая кредиторская задолженность. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1 Приложения 1

7.1.Финансовые вложения

В 2025 году АО «ЭСТ» заключались сделки РЕПО на финансовых рынках в рамках брокерского соглашения №63103 от 29.11.2023 г с АО «Райффайзенбанк» .

Сделки РЕПО заключались под обеспечение КСУ (Клиринговый Сертификат Участия), который является обращаемым инструментом и он выдается НКЦ как свидетельство о наличии квалифицированных активов в Имущественном пуле.

АО «ЭСТ» в 2025г вело учет операций РЕПО (под обеспечение КСУ) как операции предоставляемого займа с получением процентов по сделкам.
Информация о КСУ полученных нашей организацией по сделкам:

Наименование ЦБ	*Эмитент*	*ISIN*
KSUBOND	Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционерное общество)	RU000A0JW4Z1

Общая сумма заключенных сделок РЕПО за 2025г - 721 997 тыс.руб, в т.ч.:

Через АО «Райффайзенбанк»: 721 997 тыс.руб. (721 997 тыс.штук КСУ по номинальной стоимости 1,00 руб.)

Проценты полученные в 2025г в рамках заключенных сделок РЕПО под обеспечение КСУ составили - 654 тыс. руб.
На дату 31.12.2025г заключенные сделки РЕПО у организации отсутствуют.
Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют.
Наличие и движение финансовых вложений представлены в таблице 5.1 Приложения 1.

8.1.Денежные средства.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражены денежные средства в кассе, расчетных счетах организации в кредитных организациях, в тыс. руб.:

Касса организации (руб.)	38
Филиал Центральный Банка ПАО «ВТБ» г. Москва (расчетный, руб.)	634
ПАО Сбербанк России г. Москва (расчетный, руб.)	22
ПАО Сбербанк России г. Москва (ДДК расчетный, руб.)	57
АО «Райффайзенбанк» г. Москва (расчетный, руб.)	15
ООО «Вайлдберриз Банк» г. Москва (расчетный, руб.)	7

АО «ТБанк» г.Москва (расчетный, руб.)	7
ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва (расчетный, руб.)	6
Росбанк филиал АО «ТБанк» г Москва (расчетный, руб.)	5
ПАО «Совкомбанк» г Москва (расчетный , руб.)	28 531
АО «Альфа-Банк» г Москва (расчетный , руб.)	46
ПАО «Банк Зенит» г Москва (расчетный , руб.)	65 922
ПАО «ГПБ» г Москва (расчетный , руб.)	9
Итого на 31.12.2025 г.	**95 299**

Денежные документы в кассе на 31.12.2025 года отсутствуют.

Организация признает денежными эквивалентами:

-краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения: вклады до востребования, краткосрочные депозиты (до 90 дней).

-ценные бумаги: казначейские векселя, краткосрочные государственные облигации (ОФЗ), банковские сертификаты.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные эквиваленты отражаются в составе остатков денежных средств на начало/конец периода (строки 4450, 4500). В 2024 и 2025 год денежные эквиваленты не признавались и в ОДДС не отражались.

9.1. Кредиты и займы

Расшифровка полученных кредитов и займов приведена в таблице (в тыс. руб.)

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Лимит по договору	Сумма задолженности на 31.12.2025	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
ПАО «Банк Зенит» г. Москва	Кредитный договор 1/1/20461 9-М от 27.12.23	400 000	0	27.12.23	25.11.25	Ключевая + 5%
ПАО «Банк Зенит» г. Москва	Кредитный договор 2/1/20461 9-М от 21.01.25	550 000	100 000	21.01.25	21.01.28	Ключевая + 4%

ПАО «Сбербанк России» г.Москва	Кредитный договор №NKR/380E00EPOMF от 10.03.23	500 000	0	10.02.23	10.02.25	ключевая +2,5%
ПАО «Сбербанк России» г.Москва	Кредитный договор №380E01C88MF от 05.08.25	500 000	0	-	05.08.27	ключевая + 6%
Андриянов Б.В.	Договор займа 01/10 от 01.10.24	300 000	300 000	01.10.24	30.09.27	ключевая +1,5%
Андриянов Б.В.	Договор займа 02/11 от 12.11.24	400 000	300 000	21.11.24	30.10.27	ключевая +2,5%

На 31.12.2025 года задолженность по заемным средствам по договорам займа с Андрияновым Б.В. составляет 600 000 тыс. руб. и отнесена в состав долгосрочных обязательств, так как на 31.12.2025 года есть намерения возврата займа в 2027 году.

Задолженность по кредитному договору с ПАО «Банк Зенит» на 31.12.2025 года составляет 100 000 тыс. руб., является краткосрочным обязательством, так на 31.12.2025 года есть намерения возврата кредита в 2026 году. Транши предоставляются по договору на срок до 365 дней.

По кредитному договору с ПАО «Сбербанк» задолженность отсутствует.

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2025 года является краткосрочной и составляет 9 564 тыс. руб., в т.ч. ПАО Банк Зенит- 219 т.р., по полученным займам от Андриянова Б.В. – 9 345 т.р.

Просроченная задолженность по полученным кредитам и займам начисленным процентам отсутствует.

Общая сумма начисленных процентов к уплате по кредитам и займам за 2025 год составила 188 169 тыс. руб. Отражен в т.ч. в общей сумме строки 2330 «Проценты к уплате» ОФР.

Наличие и движение обязательств по кредитам и займам представлены в таблице 8.1 Приложения 1. Наличие и движение обязательств оценочным обязательствам по оплате отпусков представлены в таблице 8.2 Приложения 1

10.1 Краткосрочные обязательства по аренде

По строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31.12.2025 г. отражено арендное обязательство по приведенной стоимости на сумму 59 918 т.р., сформированное по данным Договора аренды нежилых помещений № 52-ар/2024, № 38-ар/2025К с АО «Суртекс-9». В связи с тем, что договоры заключались сроком на 11 месяцев с постоянным перезаключением на новый срок 11 месяцев, данное обязательство является краткосрочным.

Расшифровка строки 1550 Обязательство по аренде	**на 31.12.2025 г, в тыс. руб.**
Арендное обязательство	76 227
Отложенный процентный расход	(3 604)
Отложенный НДС по аренде	(12 705)
Итого	**59 918**

Командировочные расходы	4 557
Комиссионное вознаграждение	18 476
Компенсация за использование личного имущества сотрудников	176
Консультационные услуги	3 447
Логистические услуги (сети)	37 274
Малоценное оборудование и запасы	3 147
Маркетинговые услуги (Изучение конъюктуры рынка)	20 868
Обеспечение нормальных условий труда	418
Организация рабочих встреч	181
Ответственное хранение	23 623
Охрана труда	732
Поиск персонала	954
Почтовые расходы	2 176
Предпродажная подготовка товара	748
Представительские расходы	123
Прочие расходы	64
Прочие расходы по ТЗ/ПО	49
Расходы на медицинское обслуживание	156
Расходы на обучение	1 035
Расходы на рекламу (не нормируемые)	1 505
Расходы на служебные поездки работников при разъездном характере работы	1 689
Расходы на тару и упаковку	29 493
Расходы по ЭДО	1 293
Рекламные расходы (нормируемые)	102 851
Ремонт и обслуживание кондиционера	237
Ремонт и обслуживание транспорта	3 826
Ремонт основных средств	677
Складские услуги	16 688
Списание ГСМ	2 370
Списание исключительных прав	54
Списание материалов	1 055
Списание материалов в эксплуатацию	230
Списание неисключительных прав	2 762
Списание спецодежды и спецоснастки	177
Страхование	1 916
Страховые взносы	122 706
Техническое обслуживание техники	528
Транспортные расходы	241 028
Транспортный налог	112
Услуги брокера по таможенному оформлению	21
Услуги интернет-площадок	126 211
Услуги охраны	1 811
Услуги патентного повереного	89
Услуги регистратора	83
Услуги связи	1 685
Услуги стороннего архива	157

Начисленный в 2025 г процентный расход по аренде отражен в общей сумме строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в размере 8 472 тыс. руб.

Наличие и движение арендного обязательства представлено в таблице 8.1 Приложение 1

11.1 Факторинг

АО «ЭСТ» ООО «МСП Факторинг» заключены договоры факторинга с ООО «Сбербанк Факторинг» № 007-Р от 03.08.2021 г. и ООО «МСП Факторинг» договор № П/3870/23б от 20.07.2023 на предоставление финансирования в счет уступки денежных требований к покупателям-дебиторам:

Наименование дебитора	Лимит финансирования, тыс. руб.	Передано на финансирование на 31.12.2025 г., в тыс. руб.	Договор факторинга с ООО «МСП Факторинг»
ООО «Русский Свет»	0	5 286	Договор № П/3870/23б от 20.07.2023
ООО «ДНС Ритейл»	200 000	0	
ООО «Ле Монлид»	200 000	17 281	
ООО «О кей»	24 000	0	
ООО «Гиперглобус»	9 000	5 069	
ООО «Ашан»	0	0	

Договор факторинга безрегрессный, без обеспечения.

Наличие и движение обеспечение обязательств представлено в таблице 9.1 Приложение 1

12.1 Расходы по обычным видам деятельности

В таблице приведена расшифровка коммерческих расходов организации в 2025 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
IT-услуги	411
Амортизация арендованного имущества	84 556
Амортизация НМА	2 819
Амортизация ОС	8 028
Амортизация ОС (увеличение СПИ в БУ)	696
Аренда техники	444
Арендные платежи	20 482
Аудиторские услуги	290
ДМС работников	2 976
Добровольное личное страхование на случай смерти или утраты трудоспособ	42
Заработная плата	445 681
Информационные услуги	2 590
Канцтовары	920

Хозрасходы	2 467
Хостинг	922
Итого	**1 352 782**

Расходы на реализацию товаров, работ, услуг по видам приведены в таб. 10 Приложения 1

Себестоимость товаров составила 2 623 917 тыс. рублей в 2025 году и 2 967 785 тыс. рублей в 2024 году.

13.1. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов организации в 2025 году (в тыс. руб.)

Наименование дохода	Сумма
Возмещение стоимости полиса ДМС	1 523
Возмещение убытков к получению	9 406
Вознаграждение маркетплейса	33 059
Восстановление резерва по сомнительным долгам	828
Доходы (расходы) прошлых лет	108 466
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества , работ, услуг, имущественных прав	94
Излишки ТМЦ	1 116
Компенсации маркетплейсов	751
Оказание услуг ответственного хранения	67
Премия от маркетплейсов	14 522
Прочие внереализационные доходы (расходы)	168
Списание кредиторской задолженности	32
Списание товаров у комиссионера	6
Услуги по продвижению сервиса «СберМегаМаркет»	72
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 109
Итого	**171 219**

В 2025 году в рамках договоров банковского обслуживания денежные средства размещались на НСО в банках ПАО Совкомбанк, ПАО «Банк Зенит». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства на НСО размещены до 12.01.2026 :

Дата	Сумма НСО, тыс. руб.	Банк	Ставка по НСО, %	Кол-во дней размещения
30.12.2025	28 500	Совкомбанк	15,11	13
30.12.2025	65 350	Банк Зенит	14,63	13

Сумма дохода на ежедневный неснижаемый остаток (НСО) денежных средств на счетах в банках в 2025 г. составила 16 223 тыс. руб.

В ОФР за 2025 г в строке 2320 «Проценты к получению» - **16 877** тыс. руб., т.ч отражен доход в виде процентов НСО - 16 223 т.р. и процентов по сделкам РЕПО под КСУ - 654 т.р.

14.1. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов организации в 2025 году (в тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма
Доходы (расходы) прошлых лет	149 689
Компенсации маркетплейсов	106
Недостача ТМЦ	35
Плата за НВОС	26
Премии покупателям (сети)	86 057
Премия дистрибьютерам, дилерам	64 772
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 008
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	28 168
Расходы банковские	515
Расходы на услуги брокера	46
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 284
Резерв по сомнительным долгам	58 601
Списание стоимости товаров у комиссионеров	4
Списание дебиторской задолженности	234
Услуги по договору факторинга	17 710
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 985
Итого	**410 240**

В ОФР за 2025 г в строке 2330 «Проценты к уплате» - **196 641** тыс. руб., т.ч отражены проценты по кредитам и займам - 188 169 т.р. и процентный расход по аренде - 8 472 т.р.

15. Налог на добавленную стоимость в 2025 году (в тыс. руб.)

Отчетный период	Начислено	К зачету	К оплате	Доля вычета
1 квартал	319 986	310 842	9 144	97,14%
2 квартал	220 420	205 606	14 814	93,28%
3 квартал	203 606	173 536	30 070	85,23%
4 квартал	236 544	156 144	80 400	66,01%
Итого	**980 556**	**846 128**	**134 428**	**86,29%**

Суммарная доля вычета по НДС в 2025 году составила 86,29%

Организация осуществляет реализацию товаров на экспорт в страны ЕАЭС, Грузию, по ставке НДС 0%
В 2025 году экспортная выручка, с учетом возвратов товара составила 117 365 тыс. руб., что составляет 2,9 % от общего объема торговой выручки.

В 2025 году розничная выручка по реализации электротехнических товаров через комиссионеров, агентов - ООО «Интернет Решения» (Озон.ру), ООО «Яндекс Маркет» (Беру.ру), ООО «РВБ» ООО «Купишуз» (Ламода), ООО «Крастока Трейд», ООО «Ле Монлид», ООО «Маркетплейс», ООО «СТД Петрович», ООО «Энфант», ООО «МВМ», ДМ» составила 860 620 тыс. руб., что составляет 21,32% от общей выручки 2025 года.

16. Расчет налога на прибыль в 2025 году (в тыс. руб.)

Организация применяет ПБУ 18/02

Доходы и расходы	По б/у	По н/у	ВР	ПР
Выручка (без НДС)	4 035 530	4 053 530		
Себестоимость продаж	(2 623 917)	(2 623 617)		
Расходы на продажу	(1 352 782)	(1 299 416)	9 300	62 666
Прочие доходы	188 096	188 096		
Прочие расходы	(606 881)	(516 026)	61 368	29 487
Убыток до налогообложения	(359 954)	(215 733)		
Условный налог на прибыль 25%	**(89 989)**	**0**		

Доля регионального бюджета, приходящаяся на головное подразделение АО «ЭСТ» - 66,1%, на обособленное подразделение - 33,9%

В декларации по налогу на прибыль за 2025 г заявлен убыток (215 733) тыс. руб.

Налог на прибыль, исчисленный по данным бухгалтерского учёта равен налогу на прибыль, рассчитанному по данным налогового учета.

Нпр = УН б/у + ПНР + ОНО (ОНА) (Дт об - Кт об)

0 = (89 989) т.р.+ 23 039 т.р.+ (69 526 т.р.- 2 576 т.р.)

16.1 Расшифровка временных разниц (ВР):

Расходы в налоговом учете превышают расходы в бухгалтерском учете	Образование налогооблагаемой временной разницы (НВР) в тыс. руб.	Погашение налогооблагаемой временной разницы (НВР) в тыс. руб.	Комментарии
Арендные обязательства	91 480	84 552	Признание НВР(ОНО) по ППА и погашение НВР (ОНО) по ППА по мере амортизации ППА
Проценты по обязательствам	8 340	8 472	Признание НВР (ОНО) с суммы отложенных процентных расходов по аренде и погашение НВР (ОНО) при начислении суммы процентного расхода
Нематериальные активы	3 160	1 180	Образование НВР (ОНО) связано с принятием в состав НМА неисключительных прав на ПО, стоимостью свыше 100 тыс. руб. Погашение НВР (ОНО) при начислении амортизации по НМА в БУ, т.к. НМА стоимостью менее 100 тыс. руб. в НУ учитываются в течение срока действия неисключительной лицензии.
Основные средства	2 652	1 124	Образование и погашение НВР (ОНО) в связи с изменением СПИ ОС в БУ, модернизацией
ИТОГО	**105 632**	**93 328**	

ОНО:

Наименование	ОНО на 01.01.2025г	Увеличение ОНО в 2025 году	Уменьшение ОНО в 2025 году	ОНО на 31.12.2025
Арендные обязательства	12 822	22 870	21 138	14 554
Проценты по обязательствам	934	2 085	2 118	901
Нематериальные активы	315	790	295	810
Основные средства	1 011	663	281	1 393
Итого (строка 1420 Баланса)	**15 082**	**26 408**	**23 832**	**17 658**

Расходы в бухгалтерском учете превышают расходы в налоговом учете	**Образование вычитаемой временной разницы (ВВР) в тыс. руб.**	**Погашение вычитаемой временной разницы (ВВР) в тыс. руб.**	**Комментарии**
Арендные обязательства	99 821	92 504	Признание и погашение ВВР (ОНА) по обязательству по аренде
Убыток в налоговом учете	215 733	0	Образование ВВР (ОНА), в связи с убытком в налоговом учете, который в последующих налоговых периодах возможно учесть, уменьшив на сумму убытка не более 50% налоговой базы по налогу на прибыль
Расходы будущих периодов (неисключительная лицензия на ПО, продление срока ТЗ и пр.)	3 161	1 004	Образование ВВР (ОНА) и погашение ВВР по продлению товарных знаков, которые в БУ признаются единовременно, а в НУ равномерно по сроку. Образование и погашение неискл. прав на ПО, которые в БУ соответствуют критериям НМА, а в НУ списываются равномерно в течение срока действия неискл. лицензии
Резерв по сомнительным долгам	52 895	0	Образование ВВР (ОНА) в связи с созданием резерва по сомнительным долгам в БУ по поставщику ООО «КПД» и покупателю ООО «ТД СВлайн Система»
ИТОГО	**371 610**	**93 508**	

ОНА:

Наименование	ОНА на 01.01.2025г	Увеличение ОНА в 2025 году	Уменьшение ОНА в 2025 году	ОНА на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	379	791	251	919
Убыток НУ	0	53 933	0	53 933
Резерв по сомнительным долгам	0	13 224	0	13 224
Арендные обязательства	14 051	24 955	23 126	15 881
Итого (строка 1180 Баланса)	**14 431**	**92 903**	**23 377**	**83 957**

16.2 Расшифровка постоянных разниц (ПР):

ПР, увеличивающие сумму налога на прибыль и образующие постоянное налоговый расход (ПНР):

Доходы, которые учитываются только при налогообложении	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНР**	**Комментарии**
-	-	-	
Расходы, которые не признаются при налогообложении	**Постоянная разница в тыс. руб.**	**ПНР**	**Комментарии**
Расходы на рекламу нормируемые	62 666	15 666	В НУ не приняты рекламные расходы свыше 1 % от выручки
Недостача товара	35	9	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 284	321	Благотворительность НКО
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	28 168	7 042	
ИТОГО	**92 153**	**23 038**	

ПР, уменьшающих сумму налога на прибыль и образующие постоянный налоговый доход (ПНД) отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г. ОНА (ОНО) отражаются с учетом их пересчета по ставке 25% (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024). Возникшие в связи с пересчетом разницы отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки" (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02)

17. Расчет чистых активов акционерного общества (в тыс. руб.)

Показатели Бухгалтерского баланса составляют:

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Строка 1100«ИТОГО по разделу I»	105 281	197 637
Строка 1200 «ИТОГО по разделу II» (задолженность учредителей и собственные акции, отраженные в составе активов, у организации отсутствуют)	3 554 457	2 956 115
Строка 1400«ИТОГО по разделу IV»	15 082	617 658
Строка 1500 «ИТОГО по разделу V» *	1 029 920	329 362

Чистые активы на начало отчетного года - 2 614 736 тыс. руб. = (105 281 тыс. руб. + 3 554 457 тыс. руб. - 15 082 тыс. руб. - 1 029 920 тыс. руб.)

Чистые активы на конец отчетного года - 2 206 732 тыс. руб. =(197 637 тыс. руб. + 2 956 115 тыс. руб. - 617 658 тыс. руб. - 329 362 тыс. руб.)

18. Информация о бенифициарах.

Согласно требования п.6.1 Федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 года подлежит раскрытию информация о бенифициарных владельцах.

В 2025 году владельцем и конечным бенифициаром АО «Энергосистемы и Технологии» является Андриянов Б.В. (100% акций)

19. Раскрытие информации о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытию подлежит следующая информация:

С управленческим составом Общества: генеральным директором Андрияновым Б.В. и членами Совета директоров: финансовым директором Пичужкиным О.В., главным бухгалтером Барсковой Е.В., руководителем отдела персонала Назаровой Е.А. от имени Общества заключены трудовые договоры и им выплачивалась заработная плата, в соответствии с Положением об оплате труда организации.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

Сведения о начисленной заработной плате в 2025 г. членам Совета Директоров (с учетом налогов и иных обязательных платежей) отражены в таблице:

Начисленная заработная плата (тыс. руб.)	**Удержанный НДФЛ с заработной платы (тыс. руб.)**	**Страховые взносы (тыс. руб.)**
38 597,10	6 830,30	7 520

АО «ЭСТ» заключены договоры займа с целью пополнения оборотных средств организации с Андрияновым Б.В.:

№ 01/10 от 01.10.2024г на сумму 300 000 тыс. руб., процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ +1,5 % годовых. Займ получен 01.10.2024г. В 2025 г . срок займа продлен до 30.09.2026 г, есть намерения продления до 30.09.2027 г.

№ 02/11 от 12.11.2024г. на сумму 400 000 тыс. руб. , фактически получен займ на сумму 300 000 тыс. руб. Процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5 % годовых. В 2025 году срок займа продлен до 30.10.2026, с намерением продления до 30.10.2027 года

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Лимит по договору	Сумма задолженности на 31.12.2025	Дата получения	Срок погашения	Процентная ставка
Андриянов Б.В.	Договор займа 01/10 от 01.10.24	300 000	300 000	01.10.24	30.09.27	ключевая +1,5%
Андриянов Б.В.	Договор займа 02/11 от 12.11.24	400 000	300 000	21.11.24	30.10.27	ключевая +2,5%

В 2025 году начислены проценты к уплате по договорам займа:

ФИО	**Начислены проценты по займу (тыс. руб.)**	**Удержан НДФЛ (тыс. руб.)**	**Форма расчетов**
Андриянов Б.В.	103 518	21 106	Безналичная

Сведения о выплаченных дивидендах акционеру АО «ЭСТ" в 2025 г.

ФИО	Доходы в виде дивидендов (тыс. уб.)	Удержанный НДФЛ с дивидендов (тыс. руб.)
Андриянов Б.В.	115 000	17 202

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - не выплачивались.

20. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

На основании договоров аренды и субаренды офисных и складских помещений арендодателю компенсируются затраты на электроэнергию, которые включены в стоимость арендной платы.

21.Дополнительная информация.

Показатель	2024 год	2025 год	Изменение в процентах 2025 г.
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	206	203	1,45
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	159,7	182,9	14,5
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	394 849,5	445 681,2	12,9
в т. ч. стимулирующие надбавки, премии, тыс. руб.	156 112,8	164 017,5	5,1

22. Аудит годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.
На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Террафинанс» Решение ОСА 2/25 от 27.06.2025 г. Заключен договор № 040/АП/27 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год будет проведен в июне 2026 года. Аудиторское заключение для заинтересованных пользователей будет предоставлено не позднее 31 декабря 2026 г.

23. **Корректировка бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчётность корректировалась по технической причине (добавление табличных пояснений в текстовую часть), дополняются/ уточняются отдельные пункты пояснений.

24. **События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

25. **Условные активы и обязательства.**

Условные активы и обязательства на конец 2025 г. отсутствуют.

26. **Информация по отчетным сегментам.**
АО «ЭСТ» в своей деятельности сегментов не выделяет.

27. Информация о совместной деятельности.
АО «ЭСТ» не участвует в совместной деятельности.

28. **Непрерывность деятельности.**
АО «ЭСТ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.
Хозяйственная деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 018	(2 268)	15 448	(209)	209	(2 820)	-	-	-	-	-	21 257	(4 879)
	За 2024 г.	3 116	(1 452)	2 902	-	-	(816)	-	-	-	-	-	6 018	(2 268)
в том числе: Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания	За 2025 г.	1 803	(739)	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-	1 803	(1 035)
	За 2024 г.	749	(553)	1 054	-	-	(186)	-	-	-	-	-	1 803	(739)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 803	(739)	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-	1 803	(1 035)
	За 2024 г.	749	(553)	1 054	-	-	(186)	-	-	-	-	-	1 803	(739)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 726	(380)	3 161	(209)	209	(828)	-	-	-	-	-	4 678	(999)
	За 2024 г.	546	-	1 180	-	-	(380)	-	-	-	-	-	1 726	(380)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	2 489	(1 149)	12 287	-	-	(1 696)	-	-	-	-	-	14 776	(2 845)
	За 2024 г.	1 821	(899)	668	-	-	(250)	-	-	-	-	-	2 489	(1 149)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 489	(1 149)	12 287	-	-	(1 696)	-	-	-	-	-	14 776	(2 845)
	За 2024 г.	1 821	(899)	668	-	-	(250)	-	-	-	-	-	2 489	(1 149)

3.2. 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	16 378	3 750	1 664
в том числе: Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания	768	1 064	196
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	3 679	1 346	546
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	11 931	1 340	922
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	4 475	-	21 648	-	(52)	(15 447)	10 624	-
	За 2024 г.	3 126	-	2 905	-	-	(1 556)	4 475	-
в том числе: Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания	За 2025 г.	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	46	-	1 054	-	-	(1 054)	46	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	81	-	6 241	-	-	(3 161)	3 161	-
	За 2024 г.	-	-	186	-	-	(105)	81	-
Другие НМА	За 2025 г.	4 348	-	15 407	-	(52)	(12 286)	7 417	-
	За 2024 г.	3 080	-	1 665	-	-	(397)	4 348	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 346	-	-	(1 346)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	271	-	-	(271)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 075	-	-	(1 075)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	3 993	2 207	-	6 200	-
	За 2024 г.	3 812	181	-	3 993	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	83 143	(51 807)	4 191	-	-	(8 725)	-	-	-	-	-	87 334	(60 532)
	За 2024 г.	75 073	(47 298)	14 378	(6 308)	5 815	(10 324)	-	-	-	-	-	83 143	(51 807)
в том числе: Здания	За 2025 г.	180	(36)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	180	(48)
	За 2024 г.	180	(24)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	180	(36)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	44 035	(28 334)	1 089	-	-	(4 686)	-	-	-	-	-	45 124	(33 020)
	За 2024 г.	38 872	(24 176)	6 337	(1 174)	1 174	(5 332)	-	-	-	-	-	44 035	(28 334)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 068	(5 272)	3 102	-	-	(2 206)	-	-	-	-	-	13 170	(7 478)
	За 2024 г.	8 332	(3 525)	1 872	(136)	136	(1 883)	-	-	-	-	-	10 068	(5 272)
Транспортные средства	За 2025 г.	28 620	(17 970)	-	-	-	(1 813)	-	-	-	-	-	28 620	(19 783)
	За 2024 г.	27 449	(19 394)	6 169	(4 998)	4 505	(3 081)	-	-	-	-	-	28 620	(17 970)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	240	(195)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	240	(203)
	За 2024 г.	240	(179)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	240	(195)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	70 523	(19 233)	91 481	(70 523)	70 523	(84 556)	-	-	-	91 481	(33 266)
	За 2024 г.	49 600	(9 018)	70 523	(49 600)	49 600	(59 815)	-	-	-	70 523	(19 233)
в том числе: Здания	За 2025 г.	70 523	(19 234)	91 481	(70 523)	70 523	(84 556)	-	-	-	91 481	(33 266)
	За 2024 г.	49 600	(9 018)	70 523	(49 600)	49 600	(59 816)	-	-	-	70 523	(19 234)

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	85 017	82 626	68 357
в том числе: Здания	58 347	51 433	40 738
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 104	15 701	14 696
Офисное оборудование	5 692	4 796	4 807
Транспортные средства	8 837	10 650	8 055
Другие виды основных средств	37	45	61
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения 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	За 2025 г.	-	-	97 011	-	-	(95 350)	1 661	-
	За 2024 г.	7 396	-	77 506	-	-	(84 902)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	2 650	-	-	(2 650)	-	-
	За 2024 г.	1 253	-	139	-	-	(1 392)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	2 880	-	-	(1 219)	1 661	-
	За 2024 г.	-	-	6 844	-	-	(6 844)	-	-
Автотранспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 143	-	-	-	-	(6 143)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	91 481	-	-	(91 481)	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 523	-	-	(70 523)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	322	-	-	(322)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: компьютерные комплектующие	За 2025 г.	-	-	322	-	-	(322)	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	721 997	(721 997)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 619 852	(5 619 852)	-	-	-	-	-	-
в том числе: АО "Райффайзенбанк" операции РЕПО под обеспечение КСУ	За 2025 г.	-	-	721 997	(721 997)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 572 556	(4 572 556)	-	-	-	-	-	-
ООО "СБ-Брокер" операции РЕПО под обеспечение КСУ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 047 296	(1 047 296)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	721 997	(721 997)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 619 852	(5 619 852)	-	-	-	-	-	-

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.	1 280 599	-	2 941 258	(2 710 160)	-	-	X	X	1 511 697	-
	За 2024 г.	1 115 132	-	3 204 985	(3 039 518)	-	-	X	X	1 280 599	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 902	-	48 787	(44 615)	-	-	(1 089)	-	7 985	-
	За 2024 г.	1 951	-	48 233	(45 184)	-	-	(99)	-	4 902	-
Товары	За 2025 г.	1 275 697	-	2 892 471	(2 665 545)	-	-	1 089	-	1 503 712	-
	За 2024 г.	1 113 181	-	3 156 752	(2 994 334)	-	-	99	-	1 275 697	-

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	123 059	71 506	38 463
в том числе: Товары	123 059	71 506	38 463
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	500 000	500 000

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 108 884	(6 648)	3 027 734	1 108	(3 737 914)	(234)	(52 417)	-	1 399 578	(59 065)
	За 2024 г.	1 761 858	(6 296)	3 196 966	2 425	(2 852 339)	(26)	(352)	-	2 108 884	(6 648)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	600 915	-	241 252	-	(606 436)	(43)	(6 995)	-	235 688	(6 995)
	За 2024 г.	543 069	-	606 118	-	(548 266)	(6)	-	-	600 915	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 439 198	(6 648)	2 747 721	-	(3 111 264)	-	(45 422)	-	1 075 655	(52 070)
	За 2024 г.	1 192 500	(6 296)	2 535 502	-	(2 288 803)	(1)	(352)	-	1 439 198	(6 648)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85	-	(821)	821	-	(85)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 266	-	(2 235)	2 235	(1 181)	-	-	-	85	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	65 724	-	36 279	287	(17 269)	(106)	-	-	84 915	-
	За 2024 г.	22 961	-	54 782	190	(12 190)	(19)	-	-	65 724	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	888	-	35	-	(888)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	314	-	725	-	(151)	-	-	-	888	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	75	-	62	-	(58)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 999	-	3 106	-	(1 999)	-	-	-	3 106	-
	За 2024 г.	1 748	-	1 999	-	(1 748)	-	-	-	1 999	-
Итого	За 2025 г.	2 108 884	(6 648)	3 027 734	1 108	(3 737 914)	(234)	(52 417)	X	1 399 578	(59 065)
	За 2024 г.	1 761 858	(6 296)	3 196 966	2 425	(2 852 339)	(26)	(352)	X	2 108 884	(6 648)

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	59 640	575	7 108	460	6 596	300

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 083	87	88	88	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	52 380	310	6 932	284	6 596	300
Прочие дебиторы	177	177	88	88	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	600 000	-	-	-	-	600 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	600 000	-	-	-	-	600 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 029 454	252 043	1 985	(955 306)	(32)	-	328 144
	За 2024 г.	636 778	605 519	3 051	(215 810)	(84)	-	1 029 454
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 983	113 036	1 243	(107 507)	-	-	35 755
	За 2024 г.	20 865	95 420	1 846	(89 148)	-	-	28 983
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	903	881	-	(541)	(32)	-	1 211
	За 2024 г.	1 649	2 113	-	(2 775)	(84)	-	903
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 342	3 089	739	(9 654)	-	-	14 516
	За 2024 г.	11 403	11 224	1 188	(3 473)	-	-	20 342
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	435	848	3	(100)	-	-	1 186
	За 2024 г.	318	369	18	(270)	-	-	435
Расчеты по аренде	За 2025 г.	52 468	91 481	-	(84 031)	-	-	59 918
	За 2024 г.	41 034	70 523	-	(59 089)	-	-	52 468
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	450 000	-	-	(350 000)	-	-	100 000
	За 2024 г.	500 000	-	-	(50 000)	-	-	450 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	400 000	-	-	(400 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	400 000	-	-	-	-	400 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 129	1 637	-	(1 202)	-	-	9 564
	За 2024 г.	2 987	7 708	-	(1 565)	-	-	9 129

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 702	1	-	(1 675)	-	-	28
	За 2024 г.	11 192	-	-	(9 490)	-	-	1 702
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39 518	40 883	-	-	-	-	80 401
	За 2024 г.	26 311	13 207	-	-	-	-	39 518
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 048	187	-	-	-	-	8 235
	За 2024 г.	6 560	1 488	-	-	-	-	8 048
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17 908	-	-	(587)	-	-	17 321
	За 2024 г.	14 447	3 461	-	-	-	-	17 908
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	18	-	-	(9)	-	-	9
	За 2024 г.	12	6	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	1 029 454	852 043	1 985	(955 306)	(32)	X	928 144
	За 2024 г.	636 778	605 519	3 051	(215 810)	(84)	X	1 029 454

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	466	36 094	35 343	-	1 217
	За 2024 г.	870	40 394	40 798	-	466
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	466	36 094	35 343	-	1 217
	За 2024 г.	870	31 572	31 976	-	466

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4	500 004	500 004
в том числе: Товары в залоге по договору с ПАО "Сбербанк"	-	500 000	500 000
Залог за бутыли для воды "Родник"	4	4	4

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 667 527	3 011 886
Затраты на оплату труда	445 681	394 849
Отчисления на социальные нужды	122 706	108 000
Амортизация	96 100	70 956
Прочие затраты	644 686	514 682
Итого по элементам	3 976 699	4 100 374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 976 699	4 100 374

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	94	60
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	94	60

Генеральный директор Андриянов Б.В.

Главный бухгалтер Барскова Е.В.

27.03.2026 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * "Энергосистемы и Технологии" * ОГРН 1065027026987 * МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * г ДЗЕРЖИНСКИЙ *