**ООО «Каскад-Энергосбыт»**

Адрес: 248008, Калужская обл., г. Калуга,
ул. Механизаторов, зд. 38, к.1, оф. 401
Тел.: (4842) 715-900
E-mail: info@kaskadmail.ru, http://www.kaskadenergosbyt.ru
ОКПО 75476246, ОГРН 1054004004779, ИНН/КПП 4028033356/402801001

# ПОЯСНЕНИЯ
## к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

### *Раздел I. Основные сведения об организации.*

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Энергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Каскад-Энергосбыт».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Учредителями Общества являются АО «Калугаглавснаб», ООО «Каскад». Доля в уставном капитале АО «Калугаглавснаб» -76%, что в сумме составляет 2287,6 тыс. руб., доля ООО «Каскад» -24%, что в сумме составляет 722,4 тыс. руб. Уставный капитал общества составляет 3 010 тыс. руб.

Единолично осуществляющим полномочия исполнительного органа является генеральный директор Погосов Сергей Гивиевич. Полномочия Погосова С.Г. продлены и подтверждены на срок до 10 марта 2030 года на основании протокола общего собрания участников Общества от 05.03.2025г.

Юридический адрес: 248008, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, ул Механизаторов, здание 38, корпус 1, офис 401

Почтовый адрес: 248008, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, ул Механизаторов, здание 38, корпус 1, офис 401

Дата государственной регистрации: 24 марта 2005г.

ОГРН: 1054004004779

ИНН: 4028033356

КПП: 402801001

Зарегистрировано в Инспекции ФНС России по Московскому округу г. Калуги 24.03.2005 г. свидетельство 40 №0065432.

Аудитором Общества в 2025г. является аудиторская фирма – ООО «АУДИТПРО», юридический адрес: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д.59, корп.1. ООО «АУДИТПРО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций

№12506158563 СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с приказом Минфина России.

Основным видом деятельности является торговля электрической энергией.

Общество занимается так же производством электроэнергии и теплоэнергии на ГПЭС п. Воротынск, введенной в эксплуатацию в 2013г. по окончании строительства объекта «Газопоршневая теплоэлектростанция (ГПЭС) п. Воротынск». У Общества есть лицензия №ВХ-09-007925 от 18.06.2018г. на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Основным потребителем выработанной электроэнергии на ГПЭС п. Воротынск является ЗАО «УГРАКЕРАМ». За 2025г. реализация выработанной электроэнергии составила 28 192 311кВт.ч. на сумму 224 396 799руб. 20коп. (в т. ч. НДС-20%). Реализация тепловой энергии является регулируемым видом деятельности. Потребителем теплоэнергии является ООО «Тепловодоканал». За 2025 год реализация выработанной тепловой энергии составила 21 416,53Гкал на сумму 31 100 064руб. 53коп. (в т. ч. НДС -20%).

Общество также оказывает информационные услуги по АИИС КУЭ (автоматизированная информационно-измерительная система контроля и учета электроэнергии) и сдаче в аренду транспорта. У Общества есть лицензия АН 40-000495 от 28.06.2019г. на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации № 3798 от 04.08.2020;

ООО Каскад-Энергосбыт является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Калужской области», Ассоциация «СРО «ОСКО». Регистрационный номер члена в реестре саморегулируемой организации в составе Единого реестра 571 от 14.02.2017г. Является членом Ассоциации Саморегулируемая организация «Лига проектировщиков Калужской области». Регистрационный номер члена в реестре саморегулируемой организации в составе Единого реестра 117 от 16.03.2017г

С 2018 года Общество осуществляет продажу газа.

Филиалов у общества нет. У Общества имеются обособленные подразделения в городах: Белгород, Москва, Санкт-Петербург, Нижний Новгород, Тверь, Ярославль, Норильск.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

| Наименование организаций и предприятий | ИНН** | Вид вложения (вклад в УК, акции, депозит, векселя, займы и т.д.) | Доля в УК/АК организации при осуществлении вложений в уставной/ акционерный капитал (%) |
|---|---|---|---|
| ООО "Энгельсская ТЭЦ" | 6449061842 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "МИРТЕК-КАСКАД" | 4028068856 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "КАСКАД-КС" | 9703085484 | Вклад в УК | 75% |
| ООО "КАСКАД-КС" | 9703085484 | Вклад в имущество | |
| ООО "Тепловодоканал" | 4001005224 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "ИМПУЛЬС" | 4028071908 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО" | 7604379257 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО" | 7604379257 | Вклад в имущество | |
| ООО "Каскад-Интеграция" | 4028047599 | Вклад в УК | 100% |
| ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ" | 4000008906 | Вклад в УК | 100% |

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 81 человек.

| *Численность* | *На 31.12.2025* | *На 31.12.2024* | *На 31.12.2023* |
|---|---|---|---|
| *Среднесписочная численность, чел.* | *81* | *77* | *88* |

Обществом в 2017-2023гг были заключены энергосервисные контракты, в которых Общество выступает в роли энергосервисной компании, источниками финансирования являются собственные средства и привлеченные (кредитные) средства. Результатом энергосервисных контрактов является оказание услуг, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов.

Общество осуществляет покупку и продажу электрической энергии для потребителей на розничном (в 15 регионах) и оптовом рынках электроэнергии (ОРЭ). Основные поставщики и потребители электроэнергии представлены в таблице:

| Город | Поставщики | Потребители | Кол-во электроэнергии |
|---|---|---|---|
| Калуга | ОАО «Калужская сбытовая компания», ПАО "МРСК ЦЕНТРА И ПРИВОЛЖЬЯ"ОАО «Квадра-Генерирующая компания», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", АО «ЦФР»,ОАО «Генерирующая компания», ОАО «РусГидро» | ООО «Калуга 21 век», АО «Деревообработка», ООО «Холодильник», ООО «Алкотек», АО «Калугаглавснаб», ОАО «Стройполимеркерамика», ООО «Тепловодоканал», ЗАО «УграКерам», ООО «Аксен Регион, ООО «Калужская энергосетевая компания» | 51 449 990 кВт.ч. |
| Москва | ОАО «Мосэнергосбыт», ОАО энергетики и электрификации «Мосэнерго», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", ОАО «РусГидро», ПАО "МОЭСК", ООО "Энергопромсбыт" | ООО «Стинком-СП», ООО «ГазОйлТрейд», ООО "УК ИМПЕРИЯ", ООО «Лессор», ЗАО «Центурион Альянс», ЗАО «АВ Инвест», ООО «Рио Менеджмент», ООО «Л-КОМ», ООО «БЦ Обручева», АО ВТПК «Меркурий», ЗАО «Мебельная фабрика Ольховская», ООО «Лента», ООО «Марьина Роща Плаза», ЗАО «Рада Капитал», ООО «Шереметьевский бульвар», ООО «Компания содружество», ООО «Империя Строй», АО «Группа Петро Эстейт», ООО «МСК Истэйт» | 223 502 829 кВт. ч |
| Ярославль | АО "Центр финансовых расчетов",ОАО «Ярославская сбытовая компания», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", ОАО «РусГидро», ОАО МРСК Центра-филиал «Ярэнерго» | ООО «Ярстройарсенал», ООО «ЭНК-СБЫТ», ООО «Яр АРК» | 22 234 306 кВт. ч |
| Московская обл. (Коломна,) | ООО "Энергопромсбыт" | ООО «Октябрьский» | 24 051 593 кВт.ч. |
| Иваново | ОАО «МРСК Центра и Приволжья» Ивэнерго, АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «ИК Ташир», ООО «Стройкомдизайн» | 5 302 081 кВт.ч. |
| Белгород | ОАО «Белгородская сбытовая компания, АО"Центр финансовых расчетов" | ООО «РИО», ООО «Инвест Центр» | 7 851 502 кВт.ч. |
| Тула | Филиал "Тулэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья", АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «Торг Инвест» | 2 990 932 кВт.ч. |
| Саратовская обл. (Энгельс) | ОАО «Саратовэнерго» ПАО "МРСК Волги", АО "Центр финансовых расчетов" | ОАО «ЭГТС», ООО «ЭТСК» | 9 150 342 кВт.ч. |
| Вологда | ООО «ЭТА», АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «Таширстрой-инвест», ООО «Стройкомдизайн» | 7 207 847 кВт.ч. |
| Санкт-Петербург | ОАО «Петербургская сбытовая компания», ПАО "Ленэнерго" | ООО «Словацкий Дом», ООО «О Кей» | 13 354 483 кВт.ч. |
| Кострома | Филиал МРСК Центра "Костромаэнерго", АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «Стройтекстиль» | 8 632 392 кВт.ч. |
| Саранск | АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «УК РИО Саранск» | 2 583 877 кВт.ч. |
| Тверь | Филиал ПАО "МРСК Центра"-"Тверьэнерго", АО "Центр финансовых | ООО «Гамма Сервис» ООО «РН-Энерго» | 5 117 838 кВт.ч |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | расчетов" | | |
| Тамбов | Филиал ПАО "МРСК Центра"-"Тамбовэнерго", АО "Центр финансовых расчетов" | ООО «Меркадо» | 7 197 269 кВт.ч. |
| Нижний Новгород | ООО "ПримаЭнерго" | ООО "ВОИГ" | 8 026 284 кВт.ч. |

- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является исправленной в связи с тем, что в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год внесена дополнительная информация. Исправленная отчетность полностью заменяет предыдущую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

## *Раздел II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности*

### *1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее- ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 154 от 29.12.2023г. и приказом о внесении изменений №139/2 от 29.12.2024г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» на 2025 год.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России о 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя в размере 10% от величины показателя. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### *2. Активы и обязательства в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 рублей | 101,6797 рублей | 89,6883 рублей |
| Евро | 92,0938 рублей | 106,1028 рублей | 99,1919 рублей |
| Юань | 11,1592 рублей | 13,4272 рублей | 12,5762 рублей |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

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

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

### *4. Нематериальные активы.*

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Актив способен приносить в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Компания Имеет право.

В составе НМА не учитываются активы, если их стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС (далее-малоценные НМА). Затраты по созданию и приобретению малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, и учитываются на забалансовом счете.

Переоценка групп однородных НМА Обществом не осуществляется.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования ежемесячно погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизация НМА исчисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования.

СПИ объекта НМА определяется, исходя из:

а) срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания;

д) СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан;

е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

В случае отсутствия в приемо-сдаточной документации информации о СПИ использования НМА срок устанавливается, исходя из периода, на протяжении которого объект приносит прибыль (выгоду), что подтверждается приказом Организации об установлении СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случае, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

***5. Основные средства.***

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
-предназначен для использования компанией 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 (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

При наличии признаков обесценения основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частости, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Способы оценки основных средств (по группам):

| № | Группа основных средств | Способ оценки основных средств |
|---|---|---|
| 1 | Здания и сооружения | По первоначальной стоимости |
| 2 | Машины и оборудование | По первоначальной стоимости |
| 3 | Транспортные средства | По первоначальной стоимости |
| 4 | Инвестиционная недвижимость | По первоначальной стоимости |
| 5 | Прочие | По первоначальной стоимости |

Основные средства, используемые при оказании услуг по энергосервисным контрактам, отражены в Бухгалтерском Балансе на 31.12.2025 отдельной строкой «Основные средства по ЭСК» и входят в состав строки 1150 «Основные средства».

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. данные основные средства, в связи с технической невозможностью обособленно показать данный вид основных средств, отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Сумма основных средств, введенных в эксплуатацию в 2025г, составила 3 850 9622 тыс. руб., в т.ч. системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных, созданных в рамках энергосервисных контрактов 3 792 084 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств 44 731 тыс. руб. по банковским кредитам.

Дополнительная информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств раскрыта в п.33 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *6. Капитальные вложения во внеоборотные активы*

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

### *7. Финансовые вложения.*

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые ООО «Каскад-Энергосбыт» рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае определяется расчетная стоимость финансовых вложений равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, ООО «Каскад-Энергосбыт» образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение (повышение) их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения (уменьшения) и уменьшения финансового результата в составе прочих расходов (увеличения финансового результата в составе прочих доходов).

Если на основании имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных финансовых вложений.

### *8. Запасы*

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по следующим методам:

по специальной продукции - по себестоимости каждой единицы готовой продукции;

по гражданской продукции – по методу ФИФО - по себестоимости первой по времени поступления на склады готовой продукции.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной

деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

В 2025 году признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) не выявлены. Резерв под обесценение не создавался.

### *9. Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

### *10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков

денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

### *11. Капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### *12. Заемные средства*

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

### *13. Оценочные обязательства*

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

### *14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### *15. Признание доходов*

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (в сумме, исчисленной способом "по мере готовности" исходя из договорной стоимости или определенной исходя из размера фактически понесенных расходов, которые за отчетный период считаются возможными к возмещению), отражается по дебету счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" в корреспонденции с кредитом счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 "Выручка". (Основание: п. п. 17, 26 ПБУ 2/2008)

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно. (Основание: п. 26 ПБУ 2/2008, Инструкция по применению Плана счетов, п. 4 ПБУ 1/2008)

В 2021 году ООО «Каскад-Энергосбыт» заключил договор строительного подряда №ЧГРК-0712/2021-1 от 07.12.2021, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года. Заказчик РТ-Инжиниринг, подрядчик ООО «Каскад-Инфра». Сумма договора составляет 35 472 039 тыс. рублей.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

### *16. Признание расходов*

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

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

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

### *17. Изменения в учетной политике*

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

### *18. Корректировка сравнительных показателей*

В связи с приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления на сальдированной основе (свернуто) информацию о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

| Показатели прочих доходов и расходов | за 2024 год | | |
|---|---|---|---|
| | сумма до корректировки | корректировка | сумма после корректировки |
| Прочие доходы | 492 453,00 | 76 883,00 | 415 570,00 |
| Прочие расходы | (686 748,00) | (76 883,00) | (609 865,00) |

## III. Раскрытие существенных показателей.

Информация по существенным показателям дополнена табличными пояснениями (Приложения), являющимися неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### *19. Основные средства*

Информация по пояснению «Основные средства» дополняются табличными пояснениями (Приложение 4) 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав

пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *20. Финансовые вложения*

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняются табличными пояснениями (приложение 5) 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе стоимость финансового вложения в виде доли в уставный капитал показана с учетом начисленного резерва под обесценение:

***Тыс. руб.***

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (после вычета резерва под обесценение финансовых вложений) | 10 597,00 | 11 151,00 | 11 051,00 |
| 1.1 | Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (до вычета резерва под обесценение финансовых вложений), всего | 96 840,00 | 96 771,00 | 96 771,00 |
| 1.2 | Резерв под обесценение финансовых вложений | (86 244,00) | (85 720,00) | (85 720,00) |
| | **ИТОГО** | **10 597,00** | **11 151,00** | **11 051,00** |

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений:

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Период | На начало года | Поступление/ дооценка | Выбытие/обесценение | На конецгода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Долгосрочные финансовые вложения | 2025 | 11 151,00 | 3,0 | 557,00 | 10 597,00 |
| | | 2024 | 11 051,00 | 3 100,00 | 3 000,00 | 11 151,00 |
| | | 2023 | 11 051,00 | 0,00 | 0,00 | 11 051,00 |

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Депозитные счета | 143 725,00 | 143 725,00 | 143 725,00 |
| 2 | Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 138 241,00 | 215 875,00 | |
| | **Итого** | **281 966,00** | **359 600,00** | **143 725,00** |

### *21. Прочие внеоборотные активы*

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 4 | Компенсационный взнос | - | - | 1 000,00 |
| 5 | Банковская гарантия ВЭБ 04.04.2024 | - | 22 490,00 | - |
| 6 | Банковская гарантия ВЭБ 04.07.2024 | - | 6 496,00 | - |
| 7 | Банковская гарантия ВЭБ 04.07.2024 | - | 12 993,00 | - |
| 8 | Банковская гарантия ВЭБ 04.10.2024 | - | 15 159,00 | - |
| 9 | Банковская гарантия ВЭБ 09.01.2024 | - | 24 989,00 | - |
| 10 | Банковская гарантия ПСБ 28.12.2024 | - | 5 200,00 | - |
| 11 | Банковская гарантия ПСБ 29.03.2024 | - | 3 093,00 | - |
| 12 | Банковская гарантия ПСБ 30.06.2024 | - | 2 587,00 | - |
| 13 | Банковская гарантия ПСБ 30.09.2024 | - | 1 923,00 | - |
| | **Итого** | **-** | **94 929,00** | **1 000,00** |

### *22. Запасы*

Информация по пояснению «Запасы» дополняются табличными пояснениями (Приложение 6) 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *23. Дебиторская задолженность*

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняются табличными пояснениями (Приложение 7) 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими дебиторами являются:

Тыс.руб

| № | Контрагент | Дебиторская задолженность на 31.12.2025 | Дебиторская задолженность на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| **Расчеты с поставщиками и подрядчиками** | | | |
| 1 | АО «Калугаглавснаб» | 1 419 369,00 | 1 175 523,00 |
| 2 | ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт) | - | 21 786 306,00 |
| 3 | ООО «Каскад-Энерго» | 565 551,00 | 602 971,00 |
| 4 | ООО Каскад-Цифровые технологии» | 273 980,00 | 168 217,00 |
| 5 | ООО «СМЭУ» | 361 339,00 | 385 843,00 |
| **Расчеты с покупателями и заказчиками** | | | |
| 1 | ООО «Каскад-Цифровые Технологии» | 11 565,00 | 14 939,00 |
| 2 | ПАО «КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД» | 247 343,00 | 157 832,00 |
| 3 | ООО «КЭСК» | 105 699,00 | 52 961,00 |
| 4 | ООО «Миртек-Каскад» | 24 376,00 | 22 026,00 |
| 5 | ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Удмуртия) | 27 186,00 | 27 698,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6 | ПАО "Россети Центр и Приволжье" Тверь | 32 789,00 | - |
| 7 | ПАО "Россети Центр и Приволжье" Липецк | 442 203,00 | 156 481,00 |
| 8 | ООО «СМЭУ» | 112 948,00 | 91 763,00 |
| 9 | ООО «РТ-Инжиниринг» | 1 557 479,00 | - |
| 10 | ООО «Тепловодоканал» | 73 787,00 | 54 066,00 |

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| | Резерв по сомнительным долгам | 354 204,00 | 232 767,00 | 66 178,00 |

### *24. Капитал*

Уставный капитал составляет 3 010 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал полностью оплачен.

### *25. Заемные средства*

Информация по пояснению «Заемные средства» дополняются табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Долгосрочные заемные средства**

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

Без учета %

Тыс.руб

| № | Наименование показателя | Валюта | Срок погашения по договору | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 | Договор НКЛ от 07.09.22г. | руб. | 07.09.2032 | 827 898,00 | 1 014 793,00 | 1 125 589,00 |
| 1.2 | Договор НКЛ от 27.09.23г. | руб. | 31.12.2030 | 1 995 659,00 | 2 494 574,00 | 2 672 757,00 |
| 1.3 | Договор НКЛ от 16.10.23г. | руб. | 31.12.2030 | 479 953,00 | 599 941,00 | 642 794,00 |
| 1.4 | Договор НКЛ от 04.09.25г. | руб. | 03.09.2027 | 226 000,00 | - | - |
| 1.5 | Договор НКЛ от 12.11.19г. | руб. | 30.09.2026 | - | - | 187 253,00 |
| 1.6 | Договор НКЛ от 12.02.21г. | руб. | 12.02.2025 | - | - | 22 200,00 |
| | **Итого** | | | **3 529 510,00** | **4 109 307,00** | **4 650 594,00** |

**Краткосрочные заемные средства**

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Без учета %

Тыс.руб

| № | Наименование показателя | Валюта | Срок погашения по договору | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: | руб. | | **2 644 243,00** | **2 935 085,00** | **2 550 492,00** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 | Кредитный договор №40117 от 26.06.25г. | руб. | 25.06.2026 | 153 000,00 | | |
| 1.2 | Кредитный договор №40125 от 17.07.25г. | руб. | 16.07.2026 | 267 000,00 | | |
| 1.3 | Кредитный договор №40136 от 27.08.25г. | руб. | 26.08.2026 | 300 000,00 | | |
| 1.4 | Кредитный договор №40153 от 24.09.25г. | руб. | 23.09.2026 | 203 000,00 | | |
| 1.5 | Кредитный договор №40167 от 17.11.25г. | руб. | 16.11.2026 | 250 000,00 | | |
| 1.6 | Кредитный договор №40068 от 14.03.25г. | руб. | 13.03.2026 | 127 000,00 | | |
| 1.7 | Кредитный договор №40085 от 18.04.25г. | руб. | 17.04.2026 | 231 000,00 | | |
| 1.8 | Кредитный договор №КЛЮ-050/25 от 15.05.25г. | руб. | 14.05.2026 | 120 000,00 | | |
| 1.9 | Договор НКЛ от 07.09.22г. | руб. | 07.09.2026 | 150 340,00 | | |
| 1.10 | Договор НКЛ от 16.10.23г. | руб. | 31.12.2026 | 119 988,00 | | |
| 1.11 | Договор НКЛ от 27.09.23г. | руб. | 31.12.2026 | 498 915,00 | | |
| 1.12 | Договор НКЛ от 04.09.25г. | руб. | 03.09.2026 | 18 000,00 | | |
| 1.13 | Договор НКЛ от 12.02.21г. | руб. | 31.12.2025 | - | | |
| 1.14 | Договор НКЛ от 12.11.19г. | руб. | 31.12.2025 | - | | |
| 1.15 | Договор НКЛ от 18.10.21г. | руб. | 31.12.2024 | - | | |
| 1.15 | Кредитный договор №00.19-5/01/154/24 от 19.06.24г. | руб. | 19.06.2026 | 206 000,00 | | |

## *26. Прочие долгосрочные /краткосрочные обязательства*

***Договор лизинга № 0459 от 27.03.2025***

тыс. руб.

| Номер договора аренды | Предмет аренды | Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (тыс.руб.) | Процентная ставка (дисконтирования) |
|---|---|---|---|
| №0459 от 27.03.2025 | лизинг | 1 153,00 | 51,05% |

## *27. Кредиторская задолженность*

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняются табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

Тыс. руб.

| № | Контрагент | Кредиторская задолженность на 31.12.2025 | Кредиторская задолженность на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| **Расчеты с поставщиками и подрядчиками** | | | |
| 1 | ООО «Каскад-Инфра») | 1 883 484,00 | 8 803 239,00 |
| **Расчеты с покупателями и заказчиками** | | | |
| 1 | ООО «РТ-Инжиниринг» | - | 22 614 657,00 |
| 2 | ПАО «КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД» | 356 837,00 | |

## *28. Выручка*

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Выручка | За 2025 | За 2024 |
|---|---|---|
| | **22 184 767,00** | **9 246 122,00** |
| Продажа электроэнергии | 3 071 575,00 | 2 758 243,00 |
| Производство электроэнергии | 186 997,00 | 183 524,00 |
| Производство теплоэнергии | 25 917,00 | 24 002,00 |
| СМР (РТ-Инжиниринг, строительный контракт, КТЗ) | 16 225 917,00 | 3 918 887,00 |
| Прочая реализация | 46 833,00 | 46 587,00 |
| Продажа газа | 257 817,00 | 228 688,00 |
| Реализация товаров | 213 403,00 | 61,00 |
| Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам | 2 156 308,00 | 2 086 130,00 |

## *29. Расходы по обычным видам деятельности*

Информация по пояснению «Расходы по обычным видам деятельности» дополняется табличными пояснениями (Приложение 10) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Себестоимость продаж*

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Себестоимость | За 2025 | За 2024 |
|---|---|---|
| | **20 254 344,00** | **7 928 849,00** |
| Продажа электроэнергии | 2 672 862,00 | 2 391 740,00 |
| Производство электроэнергии | 75 983,00 | 93 793,00 |
| Производство теплоэнергии | 31 618,00 | 30 984,00 |
| СМР (Каскад-Инфра, строительный контракт, КТЗ, общехоз.расходы, комиссии БГ) | 15 799 262,00 | 3 943 454,00 |
| Прочая реализация | 1 421,00 | 799,00 |
| Продажа газа | 241 435,00 | 212 743,00 |
| Реализация товаров | 167 829,00 | 59,00 |
| Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам | 1 263 934,00 | 1 255 277,00 |

### *Коммерческие расходы*

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с расходами на продажу электрической энергии:

Тыс. Руб.

| Счет | Обороты за период | |
|---|---|---|
| Статьи затрат | 2025 | 2024 |
| Амортизация | 18504 | 18096 |
| Аренда имущества, оборудования | 13 | - |
| Аренда помещения | 2334 | 2430 |
| Виртуальный хостинг | 19 | 18 |
| Замена приборов учёта | | 331 |
| Изготовление сертификата | 125 | - |
| Информационные услуги | 64 | 39 |
| Испытания в целях утверж. типа СИ единичн произ-ва | 1300 | - |
| Комиссионное вознаграждение | 180 | 161 |
| Налоги и сборы | 234 | 206 |
| Обучение мерам электротехнической | 55 | 26 |
| Обучение сотрудников | 57 | 80 |
| Оплата больничного | 24 | 49 |
| Оплата труда | 23693 | 20559 |
| Периодическая поверка | 491 | 733 |
| Программное обеспечение | 15 | - |
| Прочие расходы | | 4 |
| Публикация в газете и на сайте | 1 | 1 |
| Расходы по обслуживанию АИИС КУЭ | 159 | 253 |
| Расходы на рекламу (нормируемые) | 250 | - |
| Регистрация домена | 1 | 1 |
| Регулярный взнос | 3300 | 2932 |
| Резерв на отпуск | 2394 | 1590 |
| Ремонтные работы | 869 | - |
| Страховые взносы | 7830 | 6644 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание | 44 | - |
| Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей | 1524 | 1544 |
| Техническое обслуживание оборудования АИИС КУЭ | 583 | - |
| Услуги по организации ф-ия торговой | 750 | 712 |
| Услуги по снятию показаний | 3305 | 2797 |
| Услуги связи | 700 | 806 |
| Участие в электронной процедуре | 63 | 12 |
| Экспертиза на размещение ТБО | 48 | 100 |
| **Итого** | **68931** | **60124** |

***Управленческие расходы***

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Тыс.Руб

| Счет | Обороты за период | |
|---|---|---|
| Подразделение | 2025 | 2024 |
| Статьи затрат | | |
| АльфаСтрахование | 315 | 217 |
| Страхование КАСКО | 310 | 217 |
| Страхование ОСАГО | 5,25 | - |
| ГПЭС-2 п.Воротынск | 1758 | |
| Ремонтные работы | 1758 | - |
| ИЭЦ Каскад Механизаторов,38 | 20 956 | 22 558 |

| | | |
|---|---|---|
| Амортизация | 14 555 | 16 819 |
| Водоотведение поверхностных сточных вод | 45 | 41 |
| Горячее водоснабжение, водоотведение, подогрев | 133 | 37 |
| Инвен. и хоз. принадлежности ИЭЦ Каскад | 100 | - |
| Прочие расходы | 3 | 10 |
| Запчасти | 1 038 | |
| Расходы на IT инфраструктуру (ИЭЦ Каскад) | 691 | 576 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание | 54 | - |
| Текущий ремонт | 170 | 1 808 |
| Теплоснабжение | 1 018 | 1 016 |
| Техническое обслуживание лифтового оборудования | 146 | 127 |
| Услуги связи | 8 | - |
| Холодное водоснабжение, водоотведение | 202 | 63 |
| Электроэнергия для собственных производственных нужд | 2 795 | 2 062 |
| КТЗ | 4 262 | 7 895 |
| Аудит контракта | 4 262 | 5 550 |
| Демонтаж | - | 1 |
| Разработка рабочей документации по объекту | - | 417 |
| Разработка чертежей | - | 1 177 |
| Технадзор | - | 750 |
| Норильск | 17 080 | 13 841 |
| Аренда жилья | 603 | 567 |
| Аудиторские услуги | 7 546 | 4 044 |
| Взносы в СРО | - | 1 000 |
| Инструменты и хоз.инвентарь | 830 | - |
| Командировочные расходы | 291 | 80 |
| Налоги и сборы | 42 | 11 |
| Оплата труда | 3 232 | 569 |
| Проживание в гостинице | 11 | 90 |
| Прочие расходы | 65 | 1 728 |
| Расходы на командировки | 269 | 1 299 |
| Резерв на отпуск | 1 660 | 2 001 |
| Страховая премия | - | 28 |
| Страхование СМР | 11 | - |
| Страховые взносы | 942 | 707 |
| Услуги связи | 1 578 | 1 719 |
| Основное подразделение Каскад-Сбыт | 144 456 | 143 107 |
| Амортизация | 3 050 | 4 136 |
| Аренда жилья | 800 | 800 |
| Аренда земельного участка | 1 483 | 468 |
| Аренда имущества, оборудования | 19 | - |
| Аренда помещения | 1 153 | 6 701 |
| Аренда транспортного средства | 252 | 271 |
| Аудиторские услуги | 320 | 300 |
| Взносы в СРО | 758 | 215 |
| Выездные работы специалиста | - | 20 |
| ГСМ | - | 1 441 |
| Гос.пошлина | 396 | - |
| Захоронение ТКО | 70 | 62 |
| Земельный налог | 98 | 93 |
| Инструменты и хоз.инвентарь | 4 353 | 9 |
| Информационные услуги | - | 79 |
| Канцтовары | - | 3 |
| Командировочные расходы | 605 | 1 171 |
| Консультационные услуги | 80 | 125 |
| Малоценное оборудование и запасы | 29 | 882 |
| Материальные расходы | - | 1 |
| Медосмотр | 23 | 30 |
| Метрологическая экспертиза | -61 | 380 |
| Налог на имущество | 4 357 | 4 496 |

| | | |
|---|---|---|
| Налоги и сборы | 1 134 | 803 |
| Нотариальные услуги | 70 | 41 |
| Обучение сотрудников | 38 | 42 |
| Общепроизводственные расходы | | 0 |
| Общехозяйственные расходы | 70 | 23 |
| Оплата больничного | 196 | 202 |
| Оплата труда | 75 657 | 75 288 |
| Оргтехника и расходные материалы для оргтехники | 0 | 85 |
| Оргтехника и расходные материалы для оргтехники | - | 4 |
| Охрана труда | 20 | 2 |
| Подписка на журнал | - | 19 |
| Поверка счетчиков | 12 | |
| Пожарно-охранные услуги | 310 | 267 |
| Почтовые расходы | 548 | 538 |
| Право использования программного продукта | 1 271 | 1 197 |
| Программное обеспечение | 1 188 | 1 143 |
| Проезд по платным дорогам | 485 | 490 |
| проживание в гостинице | 8 | 89 |
| Проживание в гостинице | - | 3 |
| Прочие расходы | 16 | 12 |
| Публикация в газете и на сайте | 9 | 1 |
| Расходы на IT инфраструктуру (собственные нужды) | 1 115 | - |
| Расходы на IT инфраструктуру (собственные нужды) | 3 | 18 |
| Расходы на командировки | - | 27 |
| Регистрация домена | 2 | 1 |
| Резерв на отпуск | 11 624 | 6 403 |
| Содержание автотранспорта | 3 886 | 795 |
| Содержание служебного автотранспорта | - | 2 |
| Спецодежда | - | 9 |
| Списание материалов | 317 | 6 935 |
| Страхование КАСКО | | 6 |
| Страхование ОСАГО | 66 | 3 |
| Страховая премия | - | 166 |
| Страховые взносы | 24 325 | 22 807 |
| Текущий ремонт | - | 14 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание | 18 | 19 |
| Техническое обслуживание а/м | 1 436 | 1 186 |
| Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей | 192 | 240 |
| Транспортный налог | 196 | 196 |
| Уборка помещений | 255 | 306 |
| Услуги автотранспорта | 3 | 147 |
| Услуги по доставке груза | 531 | 250 |
| Услуги по письменному переводу документов | - | 12 |
| Услуги подключения программного обеспечения | 25 | 129 |
| Услуги связи | 1 338 | 1 386 |
| Электротехническая экспертиза | - | 120 |
| РЕСО-Гарантия | 1 277 | 1 410 |
| Страхование КАСКО | 1 203 | 1 298 |
| Страхование ОСАГО | 75 | 112 |
| СОГАЗ | 115 | |
| Страхование КАСКО | 115 | - |
| филиал г. Москва | 2 409 | 124 |
| Информационные услуги | 8 | 11 |
| Командировочные расходы | - | 1 |
| Почтовые расходы | 5 | - |
| Прочие расходы | 81 | 99 |
| Ремонтные работы | 2 193 | - |
| Амортизация | - | 13 |

| | | |
|---|---|---|
| Расходы по строительству котельной БМК | -3 | - |
| Текущий ремонт | 126 | - |
| Итого | 192 630 | 189 153 |

## *30. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)*

| Наименование | Метод отражения в отчете о финансовых результатах (свернуто/развернуто) | Доходы за 2025 | Расходы за 2025 | Доходы за 2024 | Расходы за 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Договор цессии | свернуто | 567 718,00 | 554 432,00 | 129 761,00 | 110 490,00 |
| Курсовые разницы | свернуто | 1 173,00 | 588,00 | - | 27,00 |
| Резерв на оплату отпусков | свернуто | 1 165,00 | 523,00 | - | - |
| Продажа ОС | свернуто | - | 50 042,00 | 1 800,00 | 869,00 |
| Проценты к получению/уплате | развернуто | 20 192,00 | 961 544,00 | 60 083,00 | 611 824,00 |
| Реализация материалов | развернуто | 2 716 825,00 | 2 651 899,00 | 168 056,00 | 162 579,00 |
| Резерв по сомнительным долгам | свернуто | 266 820,00 | 388 727,00 | 66 185,00 | 232 841,00 |
| Списание кредиторской задолженности | развернуто | 105,00 | - | 164,00 | - |
| Штрафы | развернуто | 354 214,00 | 105 531,00 | 104 182,00 | 75 362,00 |
| Прочие | развернуто | 54 490,00 | 23 255,00 | 59 583,00 | 16 703,00 |
| Продажа доли в УК | свернуто | 33,00 | 33,00 | 2 801,00 | 3 000,00 |
| Услуги банка | развернуто | - | 342 927,00 | - | 122 155,00 |
| Уступка прав требования | свернуто | 306 881,00 | 306 881,00 | - | - |
| Продажа векселей | свернуто | 656 396,00 | 656 396,00 | - | - |
| **Итого** | | **4 946 012,00** | **6 042 778,00** | **592 615,00** | **1 335 850,00** |

## *31. Информация о связанных сторонах*

### *Характер отношений со связанными сторонами*

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|---|---|
| Учредители, бенефициары<br>1. ООО «Каскад»-учредитель 24%<br>2. АО «Калугаглавснаб»- учредитель 76%<br>3. Погосов Сергей Гивиевич -бенефициар | В |
| Учрежденные организации<br>1. ООО «Импульс»<br>2. ООО «Тепловодоканал»<br>3. ООО «Каскад-Интеграция»<br>4. ООО «Миртек-Касакад»<br>5. ООО «Энгельсская ТЭЦ»<br>6. ООО «Каскад-КС»<br>7. ООО «Распределенная генерация»<br>8. ООО «Яртеплоэнерго» | А |
| Основной управленческий персонал:<br>Погосов Сергей Гивиевич – генеральный директор<br>Самойлов Сергей Александрович – зам. генерального директора | В |

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2025 год |
|---|---|
| *Краткосрочные вознаграждения | 11 739,00 |
| в т.ч.: | |
| оплата труда | 11 361,00 |
| оплата ежегодного отпуска | 379,00 |
| премии | - |
| страховые взносы в фонды | 2 595,00 |
| *Долгосрочные вознаграждения | - |
| **Итого** | **11 739,00** |

***Операции со связанными сторонами***

Расчеты и операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Вид операции | Наименование связанной стороны | Сумма за 2025 год | Сумма за 2024 год | Сумма за 2023 год |
|---|---|---|---|---|
| Продажа продукции, товаров, услуг | АО «Калугаглавснаб» | 16 180,00 | 15 842,00 | 16 211,00 |
| Продажа продукции, товаров, услуг | ООО «Тепловодоканал» | 152 542,00 | 135 421,00 | 150 344,00 |
| Продажа продукции, товаров, услуг | ООО «Миртек-Ксакад» | 2 820,00 | 3 785,00 | 10 979,00 |

(тыс. руб.)

| **Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты** | **Наименование связанной стороны** | **На 31.12.2025** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|
| | АО «Калугаглавснаб» | 621,00 | 576,00 | 1 028,00 |
| | АО «Калугаглавснаб» | 1 703 243,00 | 1 556 428,00 | 1 566 228,00 |
| | ООО «Тепловодоканал» | 88 545,00 | 67 880,00 | 66 902,00 |
| | ООО «Миртек-Ксакад» | 29 191,00 | 26 365,00 | 22 586,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| **Финансовые вложения краткосрочные/долгосрочные** | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты** | | | | |
| | ООО «Миртек-Ксакад» | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| | ООО «Каскад-Интеграция» | 61,00 | 61,00 | 61,00 |
| | ООО «Ятеплоэнерго» | 145,00 | 145,00 | 145,00 |
| | ООО «Тепловодоканал» | | | 70,00 |
| **Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты** | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

ООО «Энгельсская ТЭЦ», в котором доля уставного капитала, принадлежащего ООО «Каскад-Энергосбыт» составляет 100% или 10 000 руб. Хозяйственных операций в 2025 г. с ООО «Энгельсская ТЭЦ», не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г. нет.

Хозяйственных операций в 2025г. ООО "КАСКАД-КС", не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г. нет.

ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО», в котором доля уставного капитала составляет 100% в сумме 10 000,00 руб. В 2023 году был сделан вклад в имущество ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» в денежной

форме 514 тыс. руб. Организация находится в стадии ликвидации в связи с чем сформирован резерв на обесценение.

Хозяйственных операций в 2025г. с ООО «Импульс» (Ранее «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ»), не проводилось.

В 2025г. Была продана доля, что отражено в отчетности за 2025 год ООО «Распределенная генерация» (ранее ООО «ТЕПЛОИНВЕСТ»).

### *32. Оценочные и условные обязательства*

**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении (Приложение 8) 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Краткосрочные оценочные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства:

 по оплате отпусков.

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Оценочное обязательство по оплате отпусков | 29 266,00 | 17 833,00 | 13 248,00 |

Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.25г. – 3202. Ожидаемый срок использования обязательства – в течение 2026 года.

**Условные обязательства**

Существенных судебных разбирательств в роли ответчика нет.

### *33. Обеспечения обязательства выданные*

Информация по пояснению «Обеспечение обязательств выданные» дополняются табличными пояснениями (Приложение 9) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество является поручителем за третьих лиц на сумму 1 118 007 тыс. руб.

Поручительства, выданные ООО "Каскад-Энергосбыт":

| Организация, за которую выдано | Вид обеспечиваемого обязательства | Дата возникновения | Дата погашения | Сумма обязательства | Текущая сумма, руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "Каскад-Цифровые Технологии" | дог. поручительстваДП01_400В011WJMF с ПАО Сбербанк | 27.09.2024 | 31.12.2033 | 406 112 497,00 | 402 181 063,83 |
| ООО "Каскад-Цифровые Технологии" | дог. поручительстваДП01_400В019ZUMF с ПАО Сбербанк | 16.05.2025 | 31.12.2030 | 40 237 300,00 | 36 121 953,45 |
| ООО "Каскад-Цифровые Технологии" | Договор поручительства №ДП01_400В01FOPMF с ПАО "Сбербанк России" | 17.11.2025 | 30.07.2030 | 415 000 000,00 | 273 300 859,31 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "Каскад-Цифровые Технологии" | Договор поручительства №ДП01_400G01FN6MF с ПАО "Сбербанк России" | 17.11.2025 | 31.05.2029 | 63 184 791,34 | 63 184 791,34 |
| ООО "Инжиниринговые решения" | дог.поручительства ДП02_400G01CNL2LZMF с ПАО Сбербанк | 15.08.2025 | 27.02.2029 | 343 218 467,85 | 343 218 467,85 |
| Итого | | | | 1 267 753 056,19 | **1 118 007 135,78** |

Руководство общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Предоставленные залоги (имущество) на 31.12.2025г. составили 44 731 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств по Договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий.

Предоставленные залоги:

| Кредитор | Вид обязательства | Дата возникновения | Дата погашения | Сумма обязательства/ Оценочная стоимость | Залоговая стоимость, руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| ПАО "Сбербанк России" | Договор ипотеки | 15.12.2022 | 07.09.2032 | 44 714 450,00 | 44 714 450,00 |
| ПАО "Сбербанк России" | Договор залога имущества | 07.09.2022 | 07.09.2032 | 17 280,00 | 17 280,00 |
| Итого | | | | | **44 731 730,00** |

**Список заложенного имущества**

тыс.руб

| Вид переданного имущества (обобщенно по группам ОС, запасов и т.п.) | Факт передачи имущества (номер, дата договора залога) | Установленные ограничения использования переданного имущества | Возможность использования переданного имущества предприятием для ведения обычной деятельности (да/нет) | Балансовая стоимость имущества, переданного в залог |
|---|---|---|---|---|
| Инновационный энергетический центр "КАСКАД", кадастровый номер 40:26:000075:297 | Договор ипотеки № 400B009D3MF-и3, выдан 15.12.2022 | Внесение конструктивных изменений в предмет залога, реконструкция предмета залога с согласия залогодержателя | Да | 170 180,00 |
| Видеонаблюдение_инв.№ БП-000091 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 1 647,00 |
| Внешнее электроснабжение КЛ 0,4 кВ_инв.№ БП-000092 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 1 999,00 |
| Внутреннее электроснабжение_инв.№ БП-000094 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 13 174,00 |
| Водоснабжение_инв.№ БП-000095 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 5 109,00 |
| Грузоподъемное оборудование_инв.№ БП-000096 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с | Да | 4 417,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | залогодержателем. | | |
| Дизельная электростанция_инв.№ БП-000097 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 814,00 |
| Заземление, молниезащита_инв.№ БП-000098 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 383,00 |
| Канализация_инв.№ БП-000099 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 2 109,00 |
| Наружние сети ВиК_инв.№ БП-000100 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 213,00 |
| Наружние сети ливневой канализации_инв.№ БП-000101 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 90,00 |
| Наружное освещение_инв.№ БП-000102 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 805,00 |
| Отопление_инв.№ БП-000103 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 9 120,00 |
| Пожарная сигнализация_инв.№ БП-000105 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 1 281,00 |
| Система вентиляции_инв.№ БП-000106 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 13 735,00 |
| Система дымоудаления_инв.№ БП-000107 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 1 597,00 |
| Система кондиционирования_инв.№ БП-000108 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 18 189,00 |
| Система СКУД_инв.№ БП-000109 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 3 696,00 |
| СКС и IP телефония_инв.№ БП-000110 | Договор залога № 400B009D3MF-з2 от 07.09.2022 | Не изменять место нахождения предмета залога без письменного согласования с залогодержателем. | Да | 1 912,00 |

## *34. Управление рисками.*

Операционная и финансовая деятельность Организации зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты.

ООО «Каскад-Энергосбыт» было образовано в 2005 году и в настоящее время в Организации формируется интегрированная система управления рисками, нацеленная на создание эффективной системы внутреннего контроля и минимизацию возможных последствий от внешних и внутренних факторов.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Организации, относятся финансовые риски, правовые риски и репутационные риски.

***Финансовые риски***

К числу финансовых рисков, которым подвержена Организация, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск — это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры, которые могут оказать влияние на деятельность Организации, включают в себя следующие типы риска: риск изменения спроса и цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют.

Организация осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск изменения цен на товары

Организация осуществляет постоянный мониторинг рыночной ситуации и имеет возможность оперативно скорректировать свой бизнес-план, чтобы минимизировать возможные убытки от снижения спроса или цен на ту или иную продукцию. Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Основными источниками финансирования развития деятельности Организации и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства, что характерно для развивающихся компаний, демонстрирующих высокие темпы роста. В отчетном периоде Организация привлекала займы только с фиксированными процентными ставками, поэтому изменение процентных ставок не должно оказать существенное влияние на Организацию.

Валютный риск

Организация подвержена риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым ею сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с приобретением материалов и оборудования в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные

изменения курсов обмена иностранных валют могут привести к увеличению себестоимости производимой Организацией продукции и снижению рентабельности бизнеса. Организация контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют и оценки их влияния на рентабельность деятельности. В случае, если изменения курсов превышают плановые пороговые значения, Организация может рассмотреть возможность приобретения материалов и оборудования на внутреннем рынке за валюту Российской Федерации или скорректировать производственную программу.

Кредитный риск

Организация подвержена кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента выполнить свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору(в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) Организация подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Для управления этим риском Организация на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Организация осуществляет контроль над процессом заключения договоров.

При размещении денежных средств Организация пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Организация открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Организация заключает сделки только с признанными кредитоспособными сторонами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

***Правовые риски***

Правовые риски в первую очередь связаны с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Организация внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с сокращением объемов соответствующих операций Организации.

***Репутационные риски***

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком- либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

## *35. Информация о непрерывности деятельности*

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО "Каскад-Энергосбыт" за рассматриваемый период.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

• чистые активы превышают уставный капитал, при этом за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 наблюдалось увеличение чистых активов;

• чистая прибыль за весь анализируемый период составила 234 049 тыс. руб. (+17 386 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Приведенные ниже 3 показателя финансового положения и результатов деятельности ООО "Каскад-Энергосбыт" имеют положительные значения:

• коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормативному значению;

• нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;

• за рассматриваемый период получена прибыль от продаж (1 422 090 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+354 094 тыс. руб.).

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все

необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

### *36. Информация о прекращаемой деятельности*

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

### *37. События после отчетной даты*

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Не выявлены события, произошедшие после отчетной даты:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год: нет;
- принятие решения о реорганизации: нет;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса: нет;
- реконструкция или планируемая реконструкция: нет;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, нет;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов: нет;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату: нет;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты: нет.

**Приложения**

4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечение обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности

Зам. генерального директора
по доверенности
№ 40/62-н/40-2021-20-362 от 13.09.2021 С.А. Самойлов

26 июня 2026 г.

М.П.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 8 450 249 | (5 506 726) | 3 850 622 | (1 949 304) | 1 995 752 | (1 280 478) | - | - | - | - | - | 10 351 566 | (4 791 452) |
| | За 2024 г. | 906 796 | (492 829) | 525 739 | (24 692) | 15 044 | (1 215 802) | - | - | - | 7 042 405 | (3 813 139) | 8 450 249 | (5 506 726) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 184 181 | (31 914) | - | - | - | (6 447) | - | - | - | - | - | 184 181 | (38 360) |
| | За 2024 г. | 184 181 | (25 467) | - | - | - | (6 447) | - | - | - | - | - | 184 181 | (31 914) |
| Сооружения | За 2025 г. | 116 918 | (81 305) | 42 709 | - | 150 | (6 565) | - | - | - | - | - | 159 627 | (87 721) |
| | За 2024 г. | 116 918 | (76 142) | - | - | - | (5 163) | - | - | - | - | - | 116 918 | (81 305) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 8 100 768 | (5 365 221) | 3 792 084 | (1 949 178) | 1 994 943 | (1 259 382) | - | - | - | - | - | 9 943 674 | (4 629 660) |
| | За 2024 г. | 562 158 | (369 458) | 522 422 | (22 853) | 13 775 | (1 196 907) | - | - | - | 7 039 041 | (3 812 631) | 8 100 768 | (5 365 221) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 7 205 | (6 806) | 381 | (127) | 363 | (345) | - | - | - | - | - | 7 459 | (6 788) |
| | За 2024 г. | 7 087 | (6 585) | 118 | - | - | (222) | - | - | - | - | - | 7 205 | (6 806) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 21 415 | (20 611) | 13 378 | - | 296 | (7 408) | - | - | - | - | - | 34 793 | (27 723) |
| | За 2024 г. | 16 691 | (14 640) | 3 199 | (1 839) | 1 269 | (6 732) | - | - | - | 3 364 | (508) | 21 415 | (20 611) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 896 | (611) | - | - | - | (176) | - | - | - | - | - | 896 | (787) |
| | За 2024 г. | 896 | (435) | - | - | - | (176) | - | - | - | - | - | 896 | (611) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 18 079 | - | 2 070 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 149 | - |
| | За 2024 г. | 18 079 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 079 | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 787 | (258) | - | - | - | (155) | - | - | - | - | - | 787 | (413) |
| | За 2024 г. | 787 | (103) | - | - | - | (155) | - | - | - | - | - | 787 | (258) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 042 405 | (3 813 139) | - | - | - | - | - | - | - | (7 042 405) | 3 813 139 | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 039 041 | (3 812 631) | - | - | - | - | - | - | - | (7 039 041) | 3 812 631 | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 364 | (508) | - | - | - | - | - | - | - | (3 364) | 508 | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | 5 539 964 | 2 925 444 | 3 625 154 |
| в том числе: Здания | 145 820 | 152 267 | 158 714 |
| Сооружения | 71 906 | 35 612 | 40 775 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5 314 014 | 2 735 547 | 3 419 110 |
| Офисное оборудование | 671 | 399 | 503 |
| Транспортные средства | 7 070 | 804 | 4 907 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 109 | 285 | 461 |
| Другие виды основных средств | 374 | 529 | 684 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 20 149 | 18 079 | 18 079 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Земельные участки | 20 149 | 18 079 | 18 079 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 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 | 155 | (1 004) | (1 633) |
| в том числе: Транспортные средства | 155 | (1 004) | (1 633) |
| 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 | | 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. | - | - | 209 149 | - | (50 925) | (46 827) | 111 397 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 143 803 | - | (142 817) | (986) | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 88 983 | - | (50 925) | (37 709) | 348 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 2 047 | - | - | (2 047) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Строительные материалы | За 2025 г. | - | - | 11 049 | - | - | - | 11 049 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | 5 000 | - | - | (5 000) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 100 000 | - | - | - | 100 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 191 | - | - | (191) | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | 2 070 | - | - | (2 070) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| КТЗ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 142 817 | - | (142 817) | - | - | - |
| Прочие материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 678 | - | - | (678) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 118 | - | - | (118) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 3 240 710 | - | 712 069 | - | - | (3 792 084) | 160 695 | - |
| | За 2024 г. | 633 403 | - | 3 128 860 | - | (129 949) | (391 604) | 3 240 710 | - |
| в том числе: Система коммерческого и технического учета эл.энергии с удаленным сбором данных (Липецк ЭСК 2023) | За 2025 г. | 2 589 430 | - | 444 826 | - | - | (3 034 256) | - | - |
| | За 2024 г. | 391 371 | - | 2 446 207 | - | - | (248 148) | 2 589 430 | - |
| Система коммерческого и технического учета эл.энергии с удаленным сбором данных (Тверь ЭСК 2023) | За 2025 г. | 616 771 | - | 131 912 | - | - | (748 683) | - | - |
| | За 2024 г. | 242 032 | - | 439 728 | - | - | (64 990) | 616 771 | - |
| Система коммерческого и технического учета эл.энергии с удаленным сбором данных (Оренбург) ЭСК 2024) | За 2025 г. | 34 509 | - | 128 929 | - | - | (9 146) | 154 292 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 34 509 | - | - | - | 34 509 | - |
| ГПЭС 2 п.Воротынск | За 2025 г. | - | - | 6 403 | - | - | - | 6 403 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система коммерческого и технического учета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| эл.энергии с удал. сбором данных (Калуга ЭСК 2023) | За 2024 г. | - | - | 65 349 | - | (65 349) | - | - | - |
| Система коммерческого и технического учета эл.энергии с удаленным сбором данных (Удмуртия ЭСК 2023) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 131 773 | - | (64 600) | (67 173) | - | - |
| Газовый двигатель внутреннего сгорания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 292 | - | - | (11 292) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | 96 871 | (85 720) | 3 | (33) | - | - | (523) | - | 96 840 | (86 243) |
| | За 2024 г. | 96 771 | (85 720) | 3 100 | (3 000) | - | - | - | - | 96 871 | (85 720) |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | 96 871 | (85 720) | 3 | (33) | - | - | (523) | - | 96 840 | (86 243) |
| | За 2024 г. | 96 771 | (85 720) | 3 100 | (3 000) | - | - | - | - | 96 871 | (85 720) |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 359 600 | - | - | (77 634) | - | - | - | - | 281 966 | - |
| | За 2024 г. | 143 725 | - | 324 146 | (108 271) | - | - | - | - | 359 600 | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 215 875 | - | - | (77 634) | - | - | - | - | 138 241 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 324 146 | (108 271) | - | - | - | - | 215 875 | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 143 725 | - | - | - | - | - | - | - | 143 725 | - |
| | За 2024 г. | 143 725 | - | - | - | - | - | - | - | 143 725 | - |
| Итого | За 2025 г. | 456 471 | (85 720) | 3 | (77 667) | - | - | (523) | - | 378 806 | (86 243) |
| | За 2024 г. | 240 496 | (85 720) | 327 246 | (111 271) | - | - | - | - | 456 471 | (85 720) |

### 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. | 281 702 | - | 22 407 573 | (22 479 327) | - | - | X | X | 209 947 | - |
| | За 2024 г. | 218 507 | - | 8 138 705 | (8 075 510) | - | - | X | X | 281 702 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 225 248 | - | 2 449 411 | (2 323 192) | - | - | (141 521) | - | 209 947 | - |
| | За 2024 г. | 217 958 | - | 514 034 | (405 424) | - | - | (101 319) | - | 225 248 | - |
| Товары | За 2025 г. | 563 | - | 3 084 935 | (3 085 423) | - | - | (75) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 549 | - | 2 606 683 | (2 606 670) | - | - | - | - | 563 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 55 891 | - | 16 873 227 | (17 070 713) | - | - | 141 596 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 017 987 | (5 063 416) | - | - | 101 319 | - | 55 891 | - |

### 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 (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 | Создание резерва | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 37 457 642 | (232 767) | 5 895 495 | 354 214 | (36 044 609) | - | 267 290 | (388 727) | 7 662 742 | (354 204) |
| | За 2024 г. | 25 241 592 | (66 178) | 15 099 636 | 104 182 | (2 987 767) | - | 66 251 | (232 840) | 37 457 642 | (232 767) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 24 208 233 | - | 1 358 078 | - | (22 605 696) | - | - | (9 547) | 2 960 615 | (9 547) |
| | За 2024 г. | 15 132 724 | - | 10 457 525 | - | (1 382 016) | - | - | - | 24 208 233 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 847 110 | (232 767) | 3 506 040 | - | (1 784 754) | - | 267 290 | (379 180) | 3 568 396 | (344 657) |
| | За 2024 г. | 1 358 340 | (66 178) | 542 337 | - | (53 568) | - | 66 251 | (232 840) | 1 847 110 | (232 767) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 440 577 | - | 374 772 | 354 214 | (186 943) | - | - | - | 982 619 | - |
| | За 2024 г. | 1 799 532 | - | 87 573 | 104 182 | (1 550 709) | - | - | - | 440 577 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 253 | - | - | - | (5 253) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 538 | - | 1 | - | 714 | - | - | - | 5 253 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 5 300 | - | - | - | (5 300) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 131 | - | 5 169 | - | - | - | - | - | 5 300 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 9 | - | - | - | (9) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 9 | - | - | - | - | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 68 | - | 27 | - | (57) | - | - | - | 38 | - |
| | За 2024 г. | 40 | - | 38 | - | (10) | - | - | - | 68 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 165 | - | - | - | (165) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 2 845 | - | 182 | - | (1 953) | - | - | - | 1 074 | - |
| | За 2024 г. | 4 135 | - | 723 | - | (2 013) | - | - | - | 2 845 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | 10 948 248 | - | - | - | (10 948 248) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 941 978 | - | 4 006 270 | - | - | - | - | - | 10 948 248 | - |
| Прочие | За 2025 г. | - | - | 656 396 | - | (506 396) | - | - | - | 150 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 37 457 642 | (232 767) | 5 895 495 | 354 214 | (36 044 609) | - | 267 290 | (388 727) | 7 662 742 | (354 204) |
| | За 2024 г. | 25 241 592 | (66 178) | 15 099 636 | 104 182 | (2 987 767) | - | 66 251 | (232 840) | 37 457 642 | (232 767) |

### 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 | 354 204 | - | 232 767 | - | 257 062 | 190 884 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 9 547 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 344 657 | - | 232 767 | - | 257 062 | 190 884 |

## 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. | 4 109 307 | 59 709 | 964 114 | (756 669) | - | (787 242) | 3 589 219 |
| | За 2024 г. | 4 651 988 | - | 778 796 | (736 392) | - | (585 085) | 4 109 307 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 59 709 | - | - | - | - | 59 709 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 4 109 307 | - | 964 114 | (756 669) | - | (787 242) | 3 529 510 |
| | За 2024 г. | 4 650 594 | - | 778 796 | (734 998) | - | (585 085) | 4 109 307 |
| Прочая | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 394 | - | - | (1 394) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 39 197 068 | 7 345 808 | 596 679 | (40 690 261) | (105) | - | 6 449 189 |
| | За 2024 г. | 26 343 573 | 19 852 669 | 447 967 | (7 446 979) | (164) | - | 39 197 068 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 11 049 784 | 2 729 745 | - | (11 012 862) | - | - | 2 766 667 |
| | За 2024 г. | 7 230 508 | 4 181 218 | - | (361 943) | - | - | 11 049 784 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 23 150 399 | 141 041 | - | (22 797 518) | (105) | - | 493 817 |
| | За 2024 г. | 13 796 970 | 10 355 262 | - | (1 001 669) | (164) | - | 23 150 399 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 2 039 233 | 123 440 | 95 943 | (2 021 913) | - | - | 236 703 |
| | За 2024 г. | 2 728 229 | 769 667 | 58 158 | (1 516 820) | - | - | 2 039 233 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 25 456 | - | - | - | - | 25 456 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 2 935 085 | 4 063 097 | 500 736 | (4 854 675) | - | - | 2 644 243 |
| | За 2024 г. | 2 550 492 | 4 539 889 | 389 775 | (4 545 071) | - | - | 2 935 085 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 15 459 | 46 259 | - | (458) | - | - | 61 260 |
| | За 2024 г. | 30 842 | 319 | 34 | (15 736) | - | - | 15 459 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 792 | 176 543 | - | - | - | - | 177 335 |
| | За 2024 г. | 804 | - | - | (12) | - | - | 792 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 40 028 | - | - | - | - | 40 028 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 547 | 199 | - | - | - | - | 2 746 |
| | За 2024 г. | 2 355 | 2 547 | - | (2 355) | - | - | 2 547 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 769 | - | - | (2 835) | - | - | 934 |
| | За 2024 г. | 3 373 | 3 769 | - | (3 373) | - | - | 3 769 |
| Итого | За 2025 г. | 43 306 375 | 7 405 517 | 1 560 793 | (41 446 930) | (105) | (787 242) | 10 038 408 |
| | За 2024 г. | 30 995 561 | 19 852 669 | 1 226 763 | (8 183 371) | (164) | (585 085) | 43 306 375 |

### 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 | За 2025 г. | 17 833 | 22 739 | (10 141) | (1 165) | 29 266 |
| | За 2024 г. | 13 248 | 15 611 | (8 720) | (2 305) | 17 833 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 17 833 | 22 739 | (10 141) | (1 165) | 29 266 |
| | За 2024 г. | 13 248 | 15 611 | (8 720) | (2 305) | 17 833 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | 58 100 707 |
| Выданные - всего | 1 162 739 | 316 912 | 824 848 |
| в том числе: | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 3 288 533 | 112 655 |
| Затраты на оплату труда | 128 885 | 113 419 |
| Отчисления на социальные нужды | 37 716 | 33 249 |
| Амортизация | 1 280 478 | 1 207 745 |
| Прочие затраты | 15 724 409 | 6 711 058 |
| Итого по элементам | 20 460 021 | 8 178 126 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 55 891 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 20 515 912 | 8 178 125 |