

# Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: АО "ЭСК"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества  
Форма собственности Частная собственность  
Адрес в пределах места нахождения  
198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом № 47, литера О, помещение 1-Н Кабинет 401

|          |            |
|----------|------------|
| по ОКПО  | 87310120   |
| ИНН      | 7805465749 |
| по ОКОПФ | 12267      |
| по ОКФС  | 16         |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "БАЛТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

|      |               |
|------|---------------|
| ИНН  | 7840466880    |
| ОГРН | 1127847131807 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

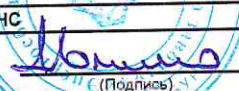
Общее собрание акционеров Акционерного общества "Энергосбытовая компания Кировского завода"

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2025 г.

Организация АО "ЭСК"  
Единица измерения: тыс.руб.

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД            | 0710001        |
| Дата (число, месяц, год) | 31   12   2025 |
| по ОКПО                  | 87310120       |
| по ОКЕИ                  | 384            |

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код строки  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                        |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                       |             |                       |                       |                       |
| п.13      | Нематериальные активы                                                               | 1110        | 1 099                 | -                     | -                     |
| п.15, 33  | Основные средства                                                                   | 1150        | 10 406                | 8 209                 | 223 229               |
|           | Инвестиционная недвижимость                                                         | 1160        | -                     | -                     | -                     |
| п.16      | Финансовые вложения                                                                 | 1170        | 542 000               | -                     | 30 767                |
|           | Отложенные налоговые активы                                                         | 1180        | 4 341                 | 6 236                 | 48 700                |
| п.33      | Прочие внеоборотные активы                                                          | 1190        | 540 464               | -                     | 39 998                |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                                           | <b>1100</b> | <b>1 098 310</b>      | <b>14 445</b>         | <b>342 694</b>        |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                         |             |                       |                       |                       |
| п.19      | Запасы                                                                              | 1210        | 1 039                 | 770                   | 428                   |
|           | Долгосрочные активы к продаже                                                       | 1215        | -                     | -                     | -                     |
|           | ценностям                                                                           | 1220        | 43                    | 29                    | 2 318                 |
| п.20      | Дебиторская задолженность                                                           | 1230        | 515 430               | 797 333               | 596 156               |
| п.16      | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 1240        | -                     | 572 767               | 542 000               |
| п.18      | Денежные средства и денежные эквиваленты                                            | 1250        | 41 668                | 23 182                | 28 894                |
|           | Прочие оборотные активы                                                             | 1260        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                                          | <b>1200</b> | <b>558 180</b>        | <b>1 394 081</b>      | <b>1 169 796</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | <b>1600</b> | <b>1 656 490</b>      | <b>1 408 526</b>      | <b>1 512 490</b>      |
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                       |             |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                       |             |                       |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)              | 1310        | 100                   | 100                   | 100                   |
|           | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320        | -                     | -                     | -                     |
|           | Накопленная дооценка внеоборотных активов                                           | 1340        | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без накопленной дооценки)                                       | 1350        | -                     | -                     | -                     |
|           | Резервный капитал                                                                   | 1360        | 15                    | 15                    | 15                    |
| п.7, 29   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                        | 1370        | 620 743               | 465 324               | 355 146               |
|           | <b>Итого по разделу III</b>                                                         | <b>1300</b> | <b>620 858</b>        | <b>465 439</b>        | <b>355 261</b>        |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |             |                       |                       |                       |
| п.17      | Заемные средства                                                                    | 1410        | 480 203               | 594 907               | -                     |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420        | 18 199                | 2 494                 | 46 874                |
|           | Оценочные обязательства                                                             | 1430        | -                     | -                     | -                     |
| п.21      | Прочие долгосрочные обязательства                                                   | 1450        | 4 376                 | 5 022                 | -                     |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>                                                          | <b>1400</b> | <b>502 778</b>        | <b>602 423</b>        | <b>46 874</b>         |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |             |                       |                       |                       |
| п.17      | Заемные средства                                                                    | 1510        | 120 000               | 70 000                | 667 239               |
| п.20, 21  | Кредиторская задолженность                                                          | 1520        | 411 152               | 269 795               | 435 599               |
|           | Доходы будущих периодов                                                             | 1530        | -                     | -                     | -                     |
| п.24      | Оценочные обязательства                                                             | 1540        | 1 702                 | 869                   | 7 517                 |
|           | Прочие обязательства                                                                | 1550        | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>                                                           | <b>1500</b> | <b>532 854</b>        | <b>340 664</b>        | <b>1 110 355</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | <b>1700</b> | <b>1 656 490</b>      | <b>1 408 526</b>      | <b>1 512 490</b>      |

Руководитель 

Ломейко Александр Анатольевич  
(Расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за период Январь - Декабрь 2025 года**

Организация **АО "ЭСК"**  
Единица измерения: *тыс.руб.*

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 87310120 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                            | Код         | За Январь -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | 2                                                                                                                                                  | 3           | 4                              | 5                              |
| п.10, 23  | Выручка                                                                                                                                            | 2110        | 2 947 068                      | 2 862 226                      |
| п.22      | Себестоимость продаж                                                                                                                               | 2120        | (2 036 630)                    | (1 786 666)                    |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                                                                                                                    | <b>2100</b> | <b>910 438</b>                 | <b>1 075 560</b>               |
| п.22      | Коммерческие расходы                                                                                                                               | 2210        | (649 342)                      | (854 504)                      |
| п.22      | Управленческие расходы                                                                                                                             | 2220        | (56 753)                       | (43 051)                       |
| п.29      | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                                                                                                  | <b>2200</b> | <b>204 343</b>                 | <b>178 005</b>                 |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                                                            | 2310        | -                              | -                              |
| п.23      | Проценты к получению                                                                                                                               | 2320        | 129 790                        | 125 393                        |
| п.22      | Проценты к уплате                                                                                                                                  | 2330        | (130 731)                      | (129 684)                      |
| п.23      | Прочие доходы                                                                                                                                      | 2340        | 18 236                         | 45 752                         |
| п.22      | Прочие расходы                                                                                                                                     | 2350        | (14 269)                       | (81 944)                       |
| п.29      | <b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>                                                                          | <b>2300</b> | <b>207 369</b>                 | <b>137 522</b>                 |
| п.30      | Налог на прибыль                                                                                                                                   | 2410        | (51 950)                       | (28 092)                       |
| п.30      | в т.ч. текущий налог на прибыль                                                                                                                    | 2411        | (34 350)                       | (29 260)                       |
| п.30      | отложенный налог на прибыль                                                                                                                        | 2412        | (17 600)                       | 1 168                          |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)                                        | 2420        | -                              | -                              |
| п.30      | Корректировка отложенного налога на прибыль при изменении ставки налога                                                                            | 2413        | -                              | 748                            |
| п.31      | Прочее                                                                                                                                             | 2460        | -                              | -                              |
| п.29      | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                                                                                                     | <b>2400</b> | <b>155 419</b>                 | <b>110 178</b>                 |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                                                      | 2510        | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                              | 2520        | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530        | -                              | -                              |
| п.7       | <b>Совокупный финансовый результат</b>                                                                                                             | <b>2500</b> | <b>155 419</b>                 | <b>110 178</b>                 |

**СПРАВОЧНО**

| Пояснения | Наименование показателя                           | Код  |       |       |
|-----------|---------------------------------------------------|------|-------|-------|
| п.7       | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.      | 2900 | 1 554 | 1 101 |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | -     | -     |

Руководитель



(Подпись)

Ломейко  
Александр  
(Расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за период Январь - Декабрь 2025 года

Организация  
Единица измерения:

**АО "ЭСК"**  
тыс.руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

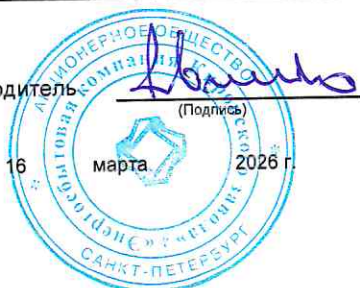
| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 87310120 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | Код         | За Январь -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | 2                                                                                             | 3           | 4                              | 5                              |
| п.10, 23  | Выручка                                                                                       | 2110        | 2 947 068                      | 2 862 226                      |
| п.22      | Себестоимость продаж                                                                          | 2120        | (2 036 630)                    | (1 786 666)                    |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                                                               | <b>2100</b> | <b>910 438</b>                 | <b>1 075 560</b>               |
| п.22      | Коммерческие расходы                                                                          | 2210        | (649 342)                      | (854 504)                      |
| п.22      | Управленческие расходы                                                                        | 2220        | (56 753)                       | (43 051)                       |
| п.29      | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                                             | <b>2200</b> | <b>204 343</b>                 | <b>178 005</b>                 |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                       | 2310        | -                              | -                              |
| п.23      | Проценты к получению                                                                          | 2320        | 129 790                        | 125 393                        |
| п.22      | Проценты к уплате                                                                             | 2330        | (130 731)                      | (129 684)                      |
| п.23      | Прочие доходы                                                                                 | 2340        | 18 236                         | 45 752                         |
| п.22      | Прочие расходы                                                                                | 2350        | (14 269)                       | (81 944)                       |
| п.29      | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                    | <b>2300</b> | <b>207 369</b>                 | <b>137 522</b>                 |
|           | Текущий налог на прибыль                                                                      | 2411        | (34 350)                       | (29 260)                       |
| п.30      | Корректировка отложенного налога на прибыль при изменении ставки налога                       | 2413        | -                              | 748                            |
| п.30      | в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)                                           | 2421        | (107)                          | 588                            |
| п.30      | Изменение отложенных налоговых обязательств                                                   | 2430        | (15 705)                       | 44 879                         |
| п.30      | Изменение отложенных налоговых активов                                                        | 2450        | (1 895)                        | (43 711)                       |
| п.31      | Прочее                                                                                        | 2460        | -                              | -                              |
|           | в том числе:                                                                                  |             |                                |                                |
|           | налог на прибыль прошлых лет                                                                  | 2461        | -                              | -                              |
|           | изменение отложенных налоговых обязательств, относящееся к прошлым периодам                   | 2462        | -                              | -                              |
|           | изменение отложенных налоговых активов, относящееся к прошлым периодам                        | 2463        | -                              | -                              |
|           | прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль                                           | 2464        | -                              | -                              |
| п.29      | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                                                | <b>2400</b> | <b>155 419</b>                 | <b>110 178</b>                 |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510        | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520        | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)       | 2530        | -                              | -                              |
| п.7       | <b>Совокупный финансовый результат периода</b>                                                | <b>2500</b> | <b>155 419</b>                 | <b>110 178</b>                 |

СПРАВОЧНО

| Пояснения | Наименование показателя                        | Код  |       |       |
|-----------|------------------------------------------------|------|-------|-------|
| п.7       | Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.      | 2900 | 1 554 | 1 101 |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб. | 2910 | -     | -     |

Руководитель



Ломейко Александр  
Анатольевич  
(Расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2025 год

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710003  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 87310120 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация: **АО "ЭСК"**  
Единица измерения: **тыс.руб.**

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| На 31 декабря 2023 г.                                                                                              | 3100 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 355 146                                      | 355 261 |
| Корректировка в связи с:                                                                                           |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| изменением учетной политики                                                                                        | 3110 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| исправлением ошибок                                                                                                | 3120 | -                | -                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2023 г. после корректировки                                                                          | 3130 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 355 146                                      | 355 261 |
| За Январь - Декабрь 2024 г.                                                                                        |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Чистая прибыль (убыток)                                                                                            | 3211 | x                | x                                           | x                                           | x                  | x                 | 110 178                                      | 110 178 |
| Переоценка внеоборотных активов                                                                                    | 3212 | x                | x                                           | -                                           | x                  | x                 | -                                            | -       |
| Реорганизация юридического лица                                                                                    | 3216 | -                | -                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Дивиденды                                                                                                          | 3227 | x                | x                                           | x                                           | x                  | x                 | -                                            | -       |
| Иные изменения за счет операции с собственниками (за исключением дивидендов) - всего                               | 3228 | -                | -                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| в том числе:                                                                                                       |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| доходы (расходы), относящиеся непосредственно на увеличение капитала                                               | 3231 | x                | x                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| вклады в имущество общества                                                                                        | 3232 | x                | x                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций, (уменьшение количества акций)                                                         | 3233 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| акций                                                                                                              | 3234 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| собственные акции, выкупленные у акционеров, стоимость доли, перешедшей к обществу от вышедшего участника общества | 3235 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| Иные изменения - всего                                                                                             | 3240 | x                | x                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| в том числе:                                                                                                       |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| изменение добавочного капитала                                                                                     | 3241 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| изменение резервного капитала                                                                                      | 3242 | x                | x                                           | x                                           | x                  | -                 | -                                            | -       |
| доходы (расходы), относящиеся непосредственно на увеличение (уменьшение) капитала                                  | 3243 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2024 г.                                                                                              | 3250 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 465 324                                      | 465 439 |
| На 31 декабря 2024 г.                                                                                              | 3200 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 465 324                                      | 465 439 |
| Корректировка в связи с:                                                                                           |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| изменением учетной политики                                                                                        | 3210 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| исправлением ошибок                                                                                                | 3220 | -                | -                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2024 г. после корректировки                                                                          | 3230 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 465 324                                      | 465 439 |
| За Январь - Декабрь 2025 г.                                                                                        |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Чистая прибыль (убыток)                                                                                            | 3311 | x                | x                                           | x                                           | x                  | x                 | 155 419                                      | 155 419 |
| Переоценка внеоборотных активов                                                                                    | 3312 | x                | x                                           | -                                           | x                  | x                 | -                                            | -       |
| Реорганизация юридического лица                                                                                    | 3316 | -                | -                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Дивиденды                                                                                                          | 3327 | x                | x                                           | x                                           | x                  | x                 | -                                            | -       |
| Иные изменения за счет операции с собственниками (за исключением дивидендов) - всего                               | 3330 | -                | -                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| в том числе:                                                                                                       |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| доходы (расходы), относящиеся непосредственно на увеличение капитала                                               | 3331 | x                | x                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| вклады в имущество общества                                                                                        | 3332 | x                | x                                           | x                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций, (уменьшение количества акций)                                                         | 3333 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)                                                        | 3334 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)                                                    | 3335 | -                | -                                           | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| Иные изменения - всего                                                                                             | 3340 | x                | x                                           | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| в том числе:                                                                                                       |      |                  |                                             |                                             |                    |                   |                                              |         |
| изменение добавочного капитала                                                                                     | 3341 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| изменение резервного капитала                                                                                      | 3342 | x                | x                                           | x                                           | x                  | -                 | -                                            | -       |
| доходы (расходы), относящиеся непосредственно на увеличение (уменьшение) капитала                                  | 3343 | x                | x                                           | -                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2025 г.                                                                                              | 3300 | 100              | -                                           | -                                           | -                  | 15                | 620 743                                      | 620 858 |

Руководитель



(Подпись)

16 марта 2026 г.

Ломейко Александр  
Анатолевич  
(Расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**за период Январь - Декабрь 2025 года**

Организация **АО "ЭСК"**  
Единица измерен тыс.руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 87310120 |    |      |
| 384      |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                                     | Код         | За Январь -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                                  |             |                                |                                |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                                  | <b>4110</b> | <b>2 822 618</b>               | <b>2 847 269</b>               |
| <b>в т.ч.</b>                                                                                                                               |             |                                |                                |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                                | 4111        | 2 794 415                      | 2 835 747                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                                  | 4112        | -                              | -                              |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                          | 4113        | -                              | -                              |
| прочие поступления - всего                                                                                                                  | 4119        | 28 203                         | 11 522                         |
| в том числе:                                                                                                                                |             |                                |                                |
| НДС                                                                                                                                         | 4119.1      | 3 098                          | 2 987                          |
| прочие поступления                                                                                                                          | 4119.2      | 25 105                         | 8 535                          |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                                      | <b>4120</b> | <b>(2 779 274)</b>             | <b>(2 860 353)</b>             |
| <b>в т.ч.</b>                                                                                                                               |             |                                |                                |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                               | 4121        | (2 583 758)                    | (2 671 575)                    |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                          | 4122        | (29 083)                       | (23 734)                       |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                        | 4123        | (123 653)                      | (124 506)                      |
| налога на прибыль организаций                                                                                                               | 4124        | (33 945)                       | (29 025)                       |
| прочие платежи - всего                                                                                                                      | 4129        | (8 835)                        | (11 513)                       |
| в том числе:                                                                                                                                |             |                                |                                |
| налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДФЛ, НДС)                                                                                         | 4129.1      | (10)                           | (11)                           |
| НДС                                                                                                                                         | 4129.2      | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                                              | 4129.3      | (8 825)                        | (11 502)                       |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                                          | <b>4100</b> | <b>43 344</b>                  | <b>(13 084)</b>                |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                           |             |                                |                                |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                                  | <b>4210</b> | <b>46 100</b>                  | <b>7 372</b>                   |
| <b>в т.ч.</b>                                                                                                                               |             |                                |                                |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                                 | 4211        | -                              | -                              |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                         | 4212        | -                              | -                              |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) - всего              | 4213        | 30 767                         | -                              |
| в том числе:                                                                                                                                |             |                                |                                |
| от возврата предоставленных займов                                                                                                          | 4213.1      | 30 767                         | -                              |
| от продажи долговых ценных бумаг (векселя, депозитные сертификаты и др.)                                                                    | 4213.2      | -                              | -                              |
| от продажи прав требования денежных средств к другим лицам                                                                                  | 4213.3      | -                              | -                              |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях                  | 4214        | 15 333                         | 7 072                          |
| в том числе:                                                                                                                                |             |                                |                                |
| дивидендов                                                                                                                                  | 4214.1      | -                              | -                              |
| процентов                                                                                                                                   | 4214.2      | 15 333                         | 7 072                          |
| прочие поступления                                                                                                                          | 4219        | -                              | 300                            |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                                      | <b>4220</b> | <b>(958)</b>                   | <b>-</b>                       |
| <b>в т.ч.</b>                                                                                                                               |             |                                |                                |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                        | 4221        | (958)                          | -                              |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                            | 4222        | -                              | -                              |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам - всего | 4223        | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                                                |             |                                |                                |
| предоставление займов                                                                                                                       | 4223.1      | -                              | -                              |
| приобретение долговых ценных бумаг                                                                                                          | 4223.2      | -                              | -                              |
| приобретение прав требования денежных средств к другим лицам                                                                                | 4223.3      | -                              | -                              |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                         | 4224        | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                                              | 4229        | -                              | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                                   | <b>4200</b> | <b>45 142</b>                  | <b>7 372</b>                   |

| Денежные потоки от финансовых операций                                                                                    |        |          |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|---------|
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310   | -        | -       |
| в т.ч.                                                                                                                    |        |          |         |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311   | -        | -       |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312   | -        | -       |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313   | -        | -       |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314   | -        | -       |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319   | -        | -       |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320   | (70 000) | -       |
| в т.ч.                                                                                                                    |        |          |         |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321   | -        | -       |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322   | -        | -       |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323   | (70 000) | -       |
| прочие платежи - всего                                                                                                    | 4329   | -        | -       |
| в том числе:                                                                                                              |        |          |         |
| платежи по лизингу                                                                                                        | 4329.1 | -        | -       |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329.2 | -        | -       |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300   | (70 000) | -       |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400   | 18 486   | (5 712) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отч                                                            | 4450   | 23 182   | 28 894  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отче                                                            | 4500   | 41 668   | 23 182  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению                                                          | 4490   | -        | -       |

## Денежные потоки со связанными обществами

| Наименование показателя                    | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. |
|--------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций        |      |                                |                                |
| Поступления - всего                        | 4110 | 624 730                        | 732 148                        |
| Платежи - всего                            | 4120 | (610 377)                      | (602 690)                      |
| Денежные потоки от инвестиционных операций |      |                                |                                |
| Поступления - всего                        | 4210 | 41 949                         | 1 317                          |
| Платежи - всего                            | 4220 | -                              | -                              |
| Денежные потоки от финансовых операций     |      |                                |                                |
| Поступления - всего                        | 4310 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                            | 4320 | -                              | -                              |

Руководитель



Ломейко Александр  
Анатольевич  
(Расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА  
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА»**

## Раздел I. Описательная часть

### 1. Данные об Обществе

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

#### Филиалы и представительства:

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

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

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

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

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

**Основные принципы формирования Учетной политики:**

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

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

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

Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто, а именно:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

**Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:**

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;

- результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления»

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

- суммы, уплаченные в адрес третьих лиц согласно условиям договоров займа, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «предоставление займов другим лицам» код строки 4223;

- суммы, уплаченные по поручительствам перед банками за третьи лица, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «прочие платежи» код строки 4229.

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

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

### 3. Методы ведения бухгалтерского учета

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

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

### 4. Структура управления Общества

Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

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

**Директор Общества – Ломейко А.А.**

#### Правление

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

#### Ревизионная комиссия

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

## Информация о бенефициарных владельцах

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

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

## 5. Информация о связанных сторонах

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

Таблица 1, тыс. руб.

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

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

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

Таблица 2, тыс. руб.

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

## 6. Уставный капитал и акции

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

Таблица 3, тыс. руб.

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

Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не происходило.

Реорганизация компании в течение отчетного периода не проводилась.

Информация о намерениях проведении реорганизации в последующем отчетном периоде отсутствует.

Информация о выкупе, продаже собственных акций отсутствует.

Информация о проведенных эмиссиях акций отсутствует.

## 7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль за 2025 и 2024 годы составила:

Таблица 4, тыс. руб.

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

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

## 8. Совместная деятельность Общества

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

## 9. Курсы валют на отчетную дату

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

1 доллар США = 78,2267 рублей;

1 ЕВРО = 92,0938 рублей.

Курсовых разниц нет ввиду отсутствия валютных операций.

## 10. Описание основных видов деятельности

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

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

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

Таблица 5, тыс. руб.

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

Общее увеличение выручки связано с ростом цен на энергоносители.

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

## **11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)**

Рынок сбыта продукции:

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

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

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

## **12. Раскрытие информации о рисках**

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

- финансовые риски – отсутствуют;
- рыночные риски – отсутствуют;
- кредитные риски – отсутствуют;
- риски ликвидности – отсутствуют;
- правовые риски – оцениваются как высокие, поскольку организация вынуждена работать в условиях постоянно изменяющихся нормативно-правовых актов, которые существенным образом корректируют действия компании для достижения стратегических целей;
- страновые риски – отсутствуют;
- региональные риски – оцениваются на среднем уровне, поскольку на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области компания вынуждена действовать в условиях развитой монополии гарантирующего поставщика и эта монополия связана в том числе и с регулируемым видом деятельности, которую осуществляют местные органы регулирования. И в случае принятия ошибочного решения по развитию и ведению деятельности компании могут возникнуть условия для ухудшения рыночных позиций и финансовых показателей;
- репутационные риски – отсутствуют.

## **13. Нематериальные активы**

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

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

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

Обществом используются следующие принципы учета НМА:

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

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

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

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

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

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

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

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

Информация о приобретенных в 2025 году НМА.

Таблица 6, тыс. руб.

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

Информация по НМА раскрыта в таблицах 3.1 и 3.3

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

#### 14. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. – 2 946 тыс. руб.,  
Основные средства, приобретенные и введенные в эксплуатацию в течение года – 1 975 тыс. руб.

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

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.

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

Незавершенные объекты строительства на конец года – отсутствуют.

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

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

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

Переоценка ОС не проводилась.

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

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

Информация о начисленной амортизации по группам ОС:

Таблица 7, тыс. руб.

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

Права пользования активами:

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

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

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

Изменение величины прав пользования активами за 2025 г.:

Таблица 8, тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

## 15. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в Обществе отсутствует.

## 16. Финансовые вложения

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

Таблица 9, тыс. руб.

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

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

Информация о финансовых вложениях раскрыта в таблице 38.1

## 17. Кредиты и займы

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

Задолженность Общества по уплате процентов по кредитному договору отсутствует.

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

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

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

Таблица 10, тыс. руб.

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

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

Таблица 11, тыс. руб.

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

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

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

Заемных средств, полученных на осуществление экологической деятельности, нет

## 18. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Таблица 12, тыс. руб.

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

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

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

## 19. Материально-производственные запасы

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

В залоге запасов нет.

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

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

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

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

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

Импортные операции отсутствуют.

Информация о запасах раскрыта в таблице 39.1

## 20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

Анализ краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 13, тыс. руб.

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

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

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

Таблица 14, тыс. руб.

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

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

Расшифровка по резервам:

Таблица 15, тыс. руб.

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

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

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

#### Анализ краткосрочной кредиторской задолженности

Таблица 16, тыс. руб.

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

На увеличение краткосрочной кредиторской задолженности оказало влияние:

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

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

Таблица 17, тыс. руб.

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

Просроченная кредиторская задолженность по итогам отчетного периода отсутствует.

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

## **21. Арендные обязательства**

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

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

- а) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- б) предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды);
- в) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- г) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 18, тыс. руб.

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

## 22. Расходы

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

- за 2025 г. в сумме 2 036 630 тыс. руб.,

- за 2024 г. в сумме 1 786 666 тыс. руб.;

Коммерческие расходы по строке 2210 Отчета о финансовых результатах (списание в затраты производится ежемесячно):

- за 2025 г. в сумме 649 342 тыс. руб.;

- за 2024 г. в сумме 854 504 тыс. руб.;

Управленческие расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах (списание в затраты производится ежемесячно):

- за 2025 г. в сумме 56 753 тыс. руб.;

- за 2024 г. в сумме 43 051 тыс. руб.

Состав затрат по их основным видам (статьям):

Таблица 19, тыс. руб.

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

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

Таблица 20, тыс. руб.

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

## 23. Доходы

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

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

Таблица 21, тыс. руб.

| Номер п/п | Выручка                   | 2025 г.          | 2024 г.          | Изменение     |
|-----------|---------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1.        | реализация электроэнергии | 2 947 068        | 2 862 226        | 84 842        |
|           | <b>ИТОГО:</b>             | <b>2 947 068</b> | <b>2 862 226</b> | <b>84 842</b> |

Прочие доходы, учтенные на счете 91.01:

Таблица 22, тыс. руб.

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

## 24. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом создавались по:

- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом восстанавливались по:

- отпускам работников с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудников;

Сравнение сумм оценочных обязательств:

Таблица 23, тыс. руб.

| Номер п/п    | оценочные обязательства | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024г. | Изменение  |
|--------------|-------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1            | ежегодные отпуска       | 1 702           | 869             | 833        |
| <b>Итого</b> |                         | <b>1 702</b>    | <b>869</b>      | <b>833</b> |

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 42.

## 25. Обеспечение обязательств и платежей полученные

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

- ООО «Бизнес-центр «ШЕРЕМЕТЕВ» (поручительство - № 00.19-2/02/126-1/20 от 10.09.2020г.)

- АО «КировТЭК» (поручительство - № 00.19-2/02/126-2/20 от 10.09.2020г.)

- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/02/126-3/20 от 10.09.2020г.)

- ООО «Кассиопея» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-4/20 от 10.09.2020г.)

- АО «Петербургский тракторный завод» (поручительство № 00.19-2/02/126-5/20 от 30.01.2023г.)

## 26. Обеспечение обязательств и платежей выданные

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

Таблица 24, тыс. руб.

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

Имущество в залог в отчетном периоде Общество не передавало.

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в таблице 43.

## 27. Учет государственной помощи

В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

## 28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

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

## 29. Прибыль (убыток)

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

Результат хозяйственной деятельности, т.е. прибыль до налогообложения:

- в отчетном периоде 207 369 тыс. руб.,
- в предыдущем периоде 137 522 тыс. руб.

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

Таблица 25, тыс. руб.

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

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

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

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

По итогам 2025 года показатель чистой прибыли увеличился ввиду:

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

Размер собственного оборотного капитала:

2025 год = 25 326 тыс. руб.; 2024 год = 1 053 417 тыс. руб.; 2023 год = 59 441 тыс. руб.;

- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом:

2025 год = (-0,85); 2024 год = (0,32); 2023 год = (0,01);

- Коэффициент текущей ликвидности:

2025 год = 1,05; 2024 год = 4,10; 2023 год = 1,06.

### 30. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

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

Таблица 26, тыс. руб.

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

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

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

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

### 31. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль - отсутствуют.

### 32. Решения по распределению прибыли

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

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

### 33. Бухгалтерская отчетность

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

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

Таблица 27, тыс. руб.

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

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

Таблица 28, тыс. руб.

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

Сравнение суммы чистых активов:

Таблица 29, тыс. руб.

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

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

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

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

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

Таблица 30, тыс. руб.

|                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1 дело в качестве истца:</b>                                                                                             |                                                                                                                                                                                                              |
| Истец: <u>ЭСК, АО</u><br><u>A56-27167/2025</u> · Вступило в силу<br>Исполнение обязательств по<br>договорам энергоснабжения | Ответчик: <u>МК, ООО</u><br>Иск 27.03.2025 3 941 872 руб.<br>Решение 10.12.2025 4 052 040 руб.<br>13 арбитражный апелляционный суд<br>Получен исполнительный лист, направлен<br>на принудительное исполнение |
| <b>4 дела в качестве кредитора в делах о банкротстве (ЭСК не является инициатором банкротства):</b>                         |                                                                                                                                                                                                              |
| Участники: <u>ЭСК, АО и ещё 51</u><br><u>A56-7890/2024</u> · Конкурсное производство<br>Банкротство                         | Должник: <u>СПЕЦСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ, ООО</u><br>Заявление 30.01.2024<br>13 арбитражный апелляционный суд<br>Сумма долга: 553 050 руб.                                                                           |
| Участники: <u>ЭСК, АО и ещё 81</u><br><u>A56-83045/2019</u> · Конкурсное<br>производство<br>Банкротство                     | Должник: <u>ГЛСК, ООО</u><br>Заявление 18.07.2019<br>АС Северо-Западного округа<br>Сумма долга: 838 118, 91 руб.                                                                                             |
| Участники: <u>ЭСК, АО и ещё 418</u><br><u>A44-1127/2019</u> · Конкурсное<br>производство<br>Банкротство                     | Должник: <u>ДЕКА, АО</u><br>Заявление 14.02.2019<br>АС Северо-Западного округа<br>Сумма долга: 0                                                                                                             |

|                                                                                           |                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Участники: ЭСК, АО и ещё 884<br>A74-5805/2018 · Конкурсное<br>производство<br>Банкротство | Должник: ХАКАСЭНЕРГОСБЫТ, АО<br>Заявление 12.04.2018<br>1 арбитражный апелляционный суд<br>Сумма долга: 0 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

### 35. Информация по прекращаемой деятельности, информация о реорганизации

В отчетном периоде Общество не осуществляло действия по прекращению деятельности.

В отчетном периоде решение о реорганизации Общества не принималось.

### 36. Информация о непрерывности деятельности

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

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

Директор Акционерного общества

«Энергосбытовая компания Кировского завода»  А. А. Ломейко



 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ХОДАКОВА И. Г.

## СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

### Акционерного общества

### «ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА»

на 31 декабря 20 25 года

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

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

Директор \_\_\_\_\_

Помейко А.А. \_\_\_\_\_

« 16 » марта 20 26 г.

Часть II. Содержание списка аффилированных лиц общества

|      |               |
|------|---------------|
| ИНН  | 7805465749    |
| ОГРН | 1089847258082 |

Раздел I. Состав аффилированных лиц на

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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



Раздел II. Табличная часть

Единица измерения: тыс.руб.

36. Нематериальные активы

36.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 стр. 1

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

36.2. Нематериальные активы, созданные организацией (балансовая стоимость)

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



36.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (балансовая стоимость)

07/10005 стр. 2

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

36.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Показатель    | код  | Период     | На начало года           |                                      | Изменения за период |                          |                                       | На конец периода                      |                                         |
|---------------|------|------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
|               |      |            | первоначальная стоимость | часть стоимости списанной на расходы | поступило           | выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанной на расходы | Списание стоимости на расходы за период |
|               |      |            |                          |                                      |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |                                         |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2025 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |
|               | 5150 | за 2024 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |
|               | 5141 | за 2025 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |
|               | 5151 | за 2024 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |
|               | 5142 | за 2025 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |
| и т.д.        | 5152 | за 2024 г. | -                        | -                                    | -                   | -                        | -                                     | -                                     | -                                       |

36.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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



37. Основные средства

37.1. Наличие и движение основных средств

| Показатель                                                       |      | Период     | На начало года                            |                                       |                                                                                         |                                       | Изменения за период |           |                       |            |                                           |                         | На конец периода |  |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------|--|
|                                                                  |      |            | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | изменение по видам в связи с реклассификацией первоначальной (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | выбыло    | начислено амортизации | переоценка | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизация |                  |  |
| Основные средства (без учета права пользования активами) - всего | 5200 | за 2025 г. | 7 953                                     | (6 647)                               | -                                                                                       | -                                     | 1 975               | -         | -                     | (335)      | -                                         | 9 928                   | (6 982)          |  |
|                                                                  | 5210 | за 2024 г. | 7 953                                     | (6 144)                               | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (503)                 | -          | -                                         | 7 953                   | (6 647)          |  |
| в том числе:                                                     |      |            |                                           |                                       |                                                                                         |                                       |                     |           |                       |            |                                           |                         |                  |  |
| Здания                                                           | 5201 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5211 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Сооружения и передаточные устройства                             | 5202 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5212 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Машины и оборудование                                            | 5203 | за 2025 г. | 6 215                                     | (5 312)                               | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (219)                 | -          | -                                         | 6 215                   | (5 531)          |  |
|                                                                  | 5213 | за 2024 г. | 6 215                                     | (4 963)                               | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (349)                 | -          | -                                         | 6 215                   | (5 312)          |  |
| Транспортные средства                                            | 5204 | за 2025 г. | 1 580                                     | (1 200)                               | -                                                                                       | -                                     | 1 975               | -         | (109)                 | -          | -                                         | 3 555                   | (1 309)          |  |
|                                                                  | 5214 | за 2024 г. | 1 580                                     | (1 062)                               | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (138)                 | -          | -                                         | 1 580                   | (1 200)          |  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                       | 5205 | за 2025 г. | 158                                       | (135)                                 | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (7)                   | -          | -                                         | 158                     | (142)            |  |
|                                                                  | 5215 | за 2024 г. | 158                                       | (119)                                 | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (16)                  | -          | -                                         | 158                     | (135)            |  |
| Прочие виды основных средств                                     | 5206 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5216 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Земельные участки и объекты природопользования                   | 5207 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5217 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Права пользования активами - всего                               | 5220 | за 2025 г. | 6 903                                     | -                                     | -                                                                                       | -                                     | 4 001               | -         | (3 444)               | -          | -                                         | 10 904                  | (3 444)          |  |
|                                                                  | 5230 | за 2024 г. | 504 991                                   | (283 571)                             | -                                                                                       | -                                     | 6 903               | (504 991) | 332 837               | (49 266)   | -                                         | 6 903                   | -                |  |
| в том числе:                                                     |      |            |                                           |                                       |                                                                                         |                                       |                     |           |                       |            |                                           |                         |                  |  |
| Здания                                                           | 5221 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5231 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Сооружения и передаточные устройства                             | 5222 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5232 | за 2024 г. | 239 584                                   | (134 623)                             | -                                                                                       | -                                     | -                   | (239 584) | 157 440               | (22 817)   | -                                         | -                       | -                |  |
| Машины и оборудование                                            | 5223 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5233 | за 2024 г. | 257 652                                   | (144 591)                             | -                                                                                       | -                                     | -                   | (257 652) | 169 286               | (24 675)   | -                                         | -                       | -                |  |
| Транспортные средства                                            | 5224 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5234 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                       | 5225 | за 2025 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
|                                                                  | 5235 | за 2024 г. | -                                         | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | -                     | -          | -                                         | -                       | -                |  |
| Прочие виды прав пользования активами                            | 5226 | за 2025 г. | 2 242                                     | -                                     | -                                                                                       | -                                     | 4 001               | -         | (1 890)               | -          | -                                         | 6 243                   | (1 890)          |  |
|                                                                  | 5236 | за 2024 г. | 3 117                                     | (1 751)                               | -                                                                                       | -                                     | 2 242               | (3 117)   | 2 465                 | (714)      | -                                         | 2 242                   | -                |  |
| Земельные участки и объекты природопользования                   | 5227 | за 2025 г. | 4 661                                     | -                                     | -                                                                                       | -                                     | -                   | -         | (1 554)               | -          | -                                         | 4 661                   | (1 554)          |  |
|                                                                  | 5237 | за 2024 г. | 4 638                                     | (2 606)                               | -                                                                                       | -                                     | 4 661               | (4 638)   | 3 666                 | (1 060)    | -                                         | 4 661                   | -                |  |



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

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

37.3. Изменение стоимости инвестиционной недвижимости

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



37.4. Прочая информация

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



38. Финансовые вложения  
38.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

39. Запасы

39.1. Наличие и движение запасов

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



40. Дебиторская и кредиторская задолженность  
40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Показатель                                                             | код  | Период     | На начало года                |                                         |                                                                          |                                                             | Изменения за период |             |                                                         |                                                             | На конец года                 |                                         |          |   |
|------------------------------------------------------------------------|------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------|---|
|                                                                        |      |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | "результат" хозяйственных операций (сумма долга по дебету, минус кредит) | получение причитающихся процентов, штрафы и иные начисления | создание резерва    | погашение   | выбыло финансовый результат и за восстановление резерва | перевод из долгосрочной задолженности и прочие декарсидации | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |          |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                         | 5501 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | 44 664                                                      | -                   | -           | (23 816)                                                | -                                                           | -                             | 519 616                                 | 540 464  | - |
|                                                                        | 5521 | за 2024 г. | 39 945                        | -                                       | -                                                                        | 2 253                                                       | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | (42 198)                                | -        | - |
| в том числе:                                                           |      |            |                               |                                         |                                                                          |                                                             |                     |             |                                                         |                                                             |                               |                                         |          |   |
| Получатели и заказчики                                                 | 5502 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
|                                                                        | 5522 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
|                                                                        | 5503 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
| Даваны выданные                                                        | 5523 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
|                                                                        | 5504 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | 44 664                                                      | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | 205 382                                 | 250 046  | - |
| Проценты по финансовым вложениям                                       | 5524 | за 2025 г. | 39 945                        | -                                       | -                                                                        | 2 253                                                       | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | (42 198)                                | -        | - |
|                                                                        | 5505 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | (23 816)                                                | -                                                           | -                             | 314 234                                 | 290 418  | - |
| Прочая дебиторская задолженность                                       | 5525 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
|                                                                        | 5510 | за 2025 г. | 812 204                       | (14 871)                                | 4 385 658                                                                | 85 126                                                      | (71)                | (4 231 608) | (10 591)                                                | 9 199                                                       | (519 616)                     | 521 173                                 | (5 743)  | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                        | 5530 | за 2024 г. | 625 585                       | (29 429)                                | 4 309 274                                                                | 123 142                                                     | (2 682)             | (4 264 612) | (23 383)                                                | 17 240                                                      | 42 198                        | 812 204                                 | (14 871) | - |
| в том числе:                                                           |      |            |                               |                                         |                                                                          |                                                             |                     |             |                                                         |                                                             |                               |                                         |          |   |
| Получатели и заказчики                                                 | 5511 | за 2025 г. | 227 348                       | (14 636)                                | 3 539 290                                                                | -                                                           | (71)                | (3 353 250) | (10 521)                                                | 9 199                                                       | -                             | 402 867                                 | (5 508)  | - |
|                                                                        | 5531 | за 2024 г. | 187 573                       | (28 736)                                | 3 520 535                                                                | -                                                           | (2 644)             | (3 457 377) | (23 383)                                                | 16 746                                                      | -                             | 227 348                                 | (14 636) | - |
| Даваны выданные                                                        | 5512 | за 2025 г. | 2 595                         | -                                       | 833 899                                                                  | -                                                           | -                   | (836 270)   | -                                                       | -                                                           | -                             | 224                                     | -        | - |
|                                                                        | 5532 | за 2024 г. | 6 431                         | -                                       | 780 333                                                                  | 2                                                           | -                   | (784 171)   | -                                                       | -                                                           | -                             | 2 595                                   | -        | - |
| Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами | 5513 | за 2025 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
|                                                                        | 5533 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                           | -                   | -           | -                                                       | -                                                           | -                             | -                                       | -        | - |
| Проценты по финансовым вложениям                                       | 5514 | за 2025 г. | 168 821                       | -                                       | -                                                                        | 85 126                                                      | -                   | (15 334)    | -                                                       | -                                                           | (205 382)                     | 33 231                                  | -        | - |
|                                                                        | 5534 | за 2024 г. | 10 554                        | -                                       | -                                                                        | 123 140                                                     | -                   | (7 071)     | -                                                       | -                                                           | 42 198                        | 168 821                                 | -        | - |
| Прочая дебиторская задолженность                                       | 5515 | за 2025 г. | 413 440                       | (235)                                   | 12 469                                                                   | -                                                           | -                   | (26 754)    | (70)                                                    | -                                                           | (314 234)                     | 84 651                                  | (235)    | - |
|                                                                        | 5535 | за 2024 г. | 421 027                       | (691)                                   | 8 406                                                                    | -                                                           | (38)                | (15 993)    | -                                                       | 494                                                         | -                             | 413 440                                 | (235)    | - |
| Итого                                                                  | 5500 | за 2025 г. | 812 204                       | (14 871)                                | 4 385 658                                                                | 129 790                                                     | (71)                | (4 255 424) | (10 591)                                                | 9 199                                                       | -                             | 1 061 637                               | (5 743)  | - |
|                                                                        | 5520 | за 2024 г. | 665 530                       | (29 429)                                | 4 309 274                                                                | 125 395                                                     | (2 682)             | (4 264 612) | (23 383)                                                | 17 240                                                      | -                             | 812 204                                 | (14 871) | - |

40.2. Просроченная дебиторская задолженность

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



40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Показатель                                                 | код                          | Период                                               | Остаток на начало года      | Изменения за период    |                                                   |                            |                                  |                                           | перевод из долго- в краткосрочную задолженность и прочие декарсификации (123 617) | Остаток на конец периода |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                            |                              |                                                      |                             | поступление            | применяющиеся проценты, штрафы и иные поступления | погашение                  | списание на финансовый результат |                                           |                                                                                   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего            | 5551<br>5571                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 599 929<br>-                | 2 971<br>5 022         | 5 296<br>35 102                                   | -<br>(33 771)              | -<br>-                           | 593 576                                   | 484 579<br>599 929                                                                |                          |
| в том числе:                                               |                              |                                                      |                             |                        |                                                   |                            |                                  |                                           |                                                                                   |                          |
| Кредиты                                                    | 5552<br>5572<br>5553<br>5573 | за 2025 г.<br>за 2024 г.<br>за 2025 г.<br>за 2024 г. | 530 000<br>-<br>64 907<br>- | -<br>-<br>-<br>2 971   | -<br>5 296<br>1 331<br>-                          | (33 771)<br>-<br>-<br>-    | -<br>-<br>-<br>-                 | (120 000)<br>530 000<br>64 907<br>(3 617) | 410 000<br>530 000<br>70 203<br>4 376                                             |                          |
| Займы и векселя выданные                                   | 5554<br>5574                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 5 022<br>-                  | 2 971<br>5 022         | -<br>-                                            | -<br>-                     | -<br>-                           | -<br>-                                    | 5 022<br>531 152                                                                  |                          |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5550                         | за 2025 г.                                           | 339 795                     | 5 836 700              | 125 435                                           | (5 894 395)                | -                                | 123 617                                   | 531 152                                                                           |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего           | 5580                         | за 2024 г.                                           | 1 102 838                   | 5 924 062              | 94 592                                            | (6 188 111)                | -                                | (593 576)                                 | 339 795                                                                           |                          |
| в том числе:                                               |                              |                                                      |                             |                        |                                                   |                            |                                  |                                           |                                                                                   |                          |
| Кредиты                                                    | 5581<br>5582                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 70 000<br>800 000           | -<br>-                 | 123 653<br>83 106                                 | (193 653)<br>(83 106)      | -<br>-                           | 120 000<br>(530 000)                      | 120 000<br>70 000                                                                 |                          |
| Займы и векселя выданные                                   | 5582<br>5583                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | -<br>67 239                 | -<br>-                 | 1 782<br>11 476                                   | (1 782)<br>(15 139)        | -<br>-                           | -<br>(63 576)                             | -<br>352 784                                                                      |                          |
| Поставщики и подрядчики                                    | 5583<br>5584                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 202 085<br>181 563          | 3 254 676<br>3 135 989 | -<br>-                                            | (3 103 977)<br>(3 115 487) | -<br>-                           | -<br>-                                    | 202 085<br>40 990                                                                 |                          |
| Авансы полученные                                          | 5584<br>5585                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 57 094<br>49 395            | 1 764 347<br>1 769 560 | -<br>-                                            | (1 780 451)<br>(1 761 861) | -<br>-                           | -<br>-                                    | 57 094<br>1 039                                                                   |                          |
| Задолженность перед персоналом организации                 | 5585<br>5586                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 506<br>564                  | 24 066<br>18 760       | -<br>-                                            | (23 533)<br>(18 818)       | -<br>-                           | -<br>-                                    | 506<br>11 087                                                                     |                          |
| Задолженность по налогам и сборам                          | 5586<br>5587                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 5 567<br>1 631              | 780 630<br>966 386     | -<br>-                                            | (775 110)<br>(962 450)     | -<br>-                           | -<br>-                                    | 5 567<br>1 075                                                                    |                          |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5587<br>5588                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 462<br>505                  | 6 683<br>5 161         | -<br>-                                            | (6 070)<br>(5 204)         | -<br>-                           | -<br>-                                    | 462<br>4 177                                                                      |                          |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5588<br>5589                 | за 2025 г.<br>за 2024 г.                             | 201 941<br>939 724          | 28 206<br>5 839 671    | -<br>-                                            | (9 819)<br>(226 069)       | -<br>-                           | 3 617<br>-                                | 4 177<br>1 015 731                                                                |                          |
| Итого                                                      | 5570                         | за 2024 г.                                           | 1 102 838                   | 5 929 064              | 129 684                                           | (6 221 882)                | -                                | -                                         | 939 724                                                                           |                          |

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.  
АО "ЭСК"

0710005 стр. 9

41. Затраты на производство

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

42. Оценочные обязательства

| Показатель                                       | код  | 1 января 2025 г. |       | Признано |   | Потрачено |  | Списано как изъятая сумма |       |
|--------------------------------------------------|------|------------------|-------|----------|---|-----------|--|---------------------------|-------|
|                                                  |      |                  |       |          |   |           |  |                           |       |
| наименование                                     |      |                  |       |          |   |           |  |                           |       |
| Оценочные обязательства - всего                  | 5700 | 869              | 2 259 | (1 426)  | - |           |  |                           |       |
| в том числе:                                     |      |                  |       |          |   |           |  |                           |       |
| Предстоящие выплаты отпущенным работникам        | 5701 | 869              | 2 259 | (1 426)  | - |           |  |                           | 1 702 |
| Участие в судебных разбирательствах              | 5702 | -                | -     | -        | - |           |  |                           | -     |
| Обязательства по гарантийному обслуживанию и др. | 5703 | -                | -     | -        | - |           |  |                           | -     |
| Прочие оценочные обязательства                   | 5704 | -                | -     | -        | - |           |  |                           | -     |

43. Обеспечения обязательств

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

44. Государственная помощь

| Показатель                         | код  | за 2025 год |   | за 2024 год |  |
|------------------------------------|------|-------------|---|-------------|--|
|                                    |      |             |   |             |  |
| наименование                       |      |             |   |             |  |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -           | - | -           |  |
| в том числе:                       |      |             |   |             |  |
| на текущие расходы                 | 5901 | -           | - | -           |  |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -           | - | -           |  |
| на экологическую деятельность      | 5906 | -           | - | -           |  |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -           | - | -           |  |
| в том числе:                       |      |             |   |             |  |
| (наименование цели)                | 5911 | -           | - | -           |  |
|                                    | 5921 | -           | - | -           |  |

Руководитель

Помейко Александр  
Анатолевич

Расшифровка подписи



16 марта

2026 г.

Личный бухгалтер  
Ходякова М.П.

Handwritten signature in blue ink.

