



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Энерготехсервис"

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энерготехсервис» (ОГРН 1027200786524), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики. По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Энерготехсервис» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

### **Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам - раздел 3.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что привлеченные аудируемым лицом долгосрочные и краткосрочные заемные средства в виде кредитов и займов составляют порядка 74% от всех обязательств аудируемого лица на отчетную дату. Нами были проанализированы условия договоров займов для целей классификации их в бухгалтерском балансе по срокам погашения. Наши аудиторские процедуры включали анализ условий договоров займа о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов, проверку обоснованности расчета причитающихся к уплате процентов, признаваемых в качестве расходов отчетного периода, а также подлежащих капитализации в стоимость инвестиционного актива. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении заемных средств в годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении классификации заемных средств по срокам погашения, а также в отношении признания процентов к уплате приемлемой. Информация о применяемых методах учета заемных средств приведена в разделе 3.11. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, информация о величине заемных средств, сроках их погашения и суммах процентов к уплате, представлена в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, а также в разделе 3.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2025



год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### ***Ответственность руководства и участникам аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность***

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### ***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:



а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выво-



ду о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Веселовский Максим Германович,  
заместитель генерального директора по общему аудиту,  
действующий от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № 2/17 от 15 января 2026 года  
(ОРНЗ 22506099210)



Юсева Екатерина Владимировна,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение независимого аудитора  
(ОРНЗ 22006165037)

  
(подпись)

**Аудиторская организация:**  
Акционерное общество «ЕАЦ»,  
620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г. ЕКАТЕ-  
РИНБУРГ, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, СТ. 22, ПОМЕЩ. 351.  
(ОРНЗ 12006019078)

«01» апреля 2026 года

# Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

|                                                                                                            |          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТехСервис"                                    | по ОКПО  | 59205275   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                  | ИНН      | 7203126844 |
| Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью                                     | по ОКОПФ | 12300      |
| Форма собственности Частная                                                                                | по ОКФС  | 16         |
| Адрес в пределах места нахождения<br>625504, Тюменская обл, р-н Тюменский, рп Боровский, п/р Южный, стр. 8 |          |            |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
АО "ЕАЦ"

|                                                                        |      |               |
|------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации      | ИНН  | 6662006975    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1036604386367 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Общее собрание участников

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

|                                                                         |                                      |          |    |      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|----|------|
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТехСервис" | Форма по ОКУД                        | Коды     |    |      |
|                                                                         |                                      | 0710001  |    |      |
| Единица измерения тыс. руб.                                             | Отчетная дата<br>(число, месяц, год) | 31       | 12 | 2025 |
|                                                                         |                                      | 59205275 |    |      |
|                                                                         | по ОКПО                              | 59205275 |    |      |
|                                                                         | по ОКЕИ                              | 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                 | Код   | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                            |       |                          |                          |                          |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>                                           |       |                          |                          |                          |
| 3.1       | Нематериальные активы                                                   | 1110  | 4 574                    | 3 757                    | 2 812                    |
| 3.2       | Основные средства                                                       | 1150  | 10 899 874               | 9 094 846                | 7 589 792                |
|           | в том числе:                                                            |       |                          |                          |                          |
|           | Основные средства в организации                                         | 11501 | 7 170 691                | 5 267 900                | 3 772 364                |
|           | Незавершенное строительство объектов основных средств                   | 11502 | 1 089 196                | 961 351                  | 799 919                  |
|           | Права пользования активами                                              | 11503 | 2 070 118                | 2 394 980                | 2 412 674                |
|           | Приобретение прав пользования активами                                  | 11504 | -                        | 74 007                   | 443 998                  |
|           | Инвестиционная недвижимость                                             | 1160  | -                        | -                        | -                        |
| 3.4       | Финансовые вложения                                                     | 1170  | 69 351                   | 69 351                   | 69 351                   |
|           | в том числе:                                                            |       |                          |                          |                          |
|           | Вклады в уставные капиталы других организаций                           | 11505 | 69 351                   | 69 351                   | 69 351                   |
| 3.3       | Отложенные налоговые активы                                             | 1180  | 733 897                  | 678 973                  | 551 837                  |
| 3.5       | Прочие внеоборотные активы                                              | 1190  | 408 689                  | 181 162                  | 29 041                   |
|           | в том числе:                                                            |       |                          |                          |                          |
|           | Расходы будущих периодов                                                | 11901 | 23 913                   | 18 608                   | 17 486                   |
|           | Долгосрочная Дт задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 11902 | 234 526                  | 12 497                   | 11 477                   |
|           | Долгосрочная Дт задолженность покупателей и заказчиков                  | 11903 | 150 000                  | 150 000                  | -                        |
|           | Итого по разделу I                                                      | 1100  | 12 116 385               | 10 028 089               | 8 242 833                |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>                                             |       |                          |                          |                          |

|      |                                                              |       |            |            |            |
|------|--------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 3.7  | Запасы                                                       | 1210  | 5 144 230  | 4 328 823  | 2 794 323  |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | Сырье и материалы                                            | 12101 | 3 673 619  | 2 845 233  | 2 228 273  |
|      | Готовая продукция                                            | 12102 | 696 973    | -          | 36 847     |
|      | Товары                                                       | 12103 | 360 333    | 477 652    | 386 791    |
|      | Затраты в незавершенном производстве                         | 12104 | 321 947    | 126 549    | 142 253    |
|      | Полуфабрикаты собственного производства                      | 12105 | 91 358     | 879 389    | -          |
| 3.6  | Долгосрочные активы к продаже                                | 1215  | 998        | 9 347      | -          |
|      | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям    | 1220  | 45 482     | 4 720      | 8 980      |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза           | 12201 | 44 350     | -          | 4 585      |
| 3.8  | Дебиторская задолженность                                    | 1230  | 5 152 040  | 5 084 404  | 2 991 164  |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | Расчеты с покупателями и заказчиками                         | 12301 | 3 758 057  | 2 868 728  | 1 875 132  |
|      | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                        | 12302 | 963 909    | 1 667 602  | 1 063 570  |
|      | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                   | 12303 | 428 390    | 546 654    | 50 141     |
| 3.4  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)   | 1240  | 112 500    | 112 500    | 676 500    |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | Предоставленные займы                                        | 12401 | 112 500    | 112 500    | 676 500    |
| 3.9  | Денежные средства и денежные эквиваленты                     | 1250  | 961 103    | 1 491 142  | 333 903    |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | Расчетные счета                                              | 12501 | 330 956    | 515 367    | 135 730    |
|      | Депозитные счета                                             | 12502 | 630 000    | 969 200    | 198 000    |
| 3.10 | Прочие оборотные активы                                      | 1260  | 14 703     | 27 256     | 2 427      |
|      | в том числе:                                                 |       |            |            |            |
|      | Расходы будущих периодов                                     | 12601 | 9 409      | 7 548      | 1 181      |
|      | Недостачи и потери от порчи ценностей                        | 12602 | 2 892      | 698        | 311        |
|      | Денежные документы                                           | 12603 | 829        | 542        | 935        |
|      | Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 12604 | 1 572      | -          | -          |
|      | Выполненные этапы по незавершенным работам                   | 12605 | -          | 18 468     | -          |
|      | Итого по разделу II                                          | 1200  | 11 431 056 | 11 058 192 | 6 807 297  |
|      | <b>БАЛАНС</b>                                                | 1600  | 23 547 441 | 21 086 281 | 15 050 130 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код   | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                       |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. Капитал</b>                                                                 |       |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал                                                                    | 1310  | 70 000                   | 70 000                   | 70 000                   |
|           | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Накопленная дооценка внеоборотных активов                                           | 1340  | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без накопленной дооценки)                                       | 1350  | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                                   | 1360  | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                        | 1370  | 3 160 357                | 2 762 469                | 2 264 491                |
|           | Итого по разделу III                                                                | 1300  | 3 230 357                | 2 832 469                | 2 334 491                |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |       |                          |                          |                          |
| 3.11      | Заемные средства                                                                    | 1410  | 10 627 182               | 8 872 749                | 4 818 656                |
|           | в том числе:                                                                        |       |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные кредиты                                                                | 14101 | 8 475 459                | 7 747 627                | 3 259 829                |
|           | Долгосрочные долговые ценные бумаги                                                 | 14102 | 2 000 000                | 1 000 000                | 1 453 000                |
| 3.3       | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420  | 1 353 611                | 1 144 190                | 790 443                  |
| 3.13      | Оценочные обязательства                                                             | 1430  | 2 215                    | 2 939                    | 4 336                    |
| 3.12      | Прочие долгосрочные обязательства                                                   | 1450  | 859 368                  | 937 942                  | 1 517 791                |
|           | в том числе:                                                                        |       |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)                                      | 14501 | 859 368                  | 937 941                  | 1 515 299                |
|           | Итого по разделу IV                                                                 | 1400  | 12 842 376               | 10 957 820               | 7 131 226                |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |       |                          |                          |                          |
| 3.11      | Заемные средства                                                                    | 1510  | 4 497 045                | 4 557 746                | 4 113 488                |
|           | в том числе:                                                                        |       |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочные кредиты                                                               | 15101 | 3 461 497                | 3 136 375                | 3 655 633                |
|           | Краткосрочные долговые ценные бумаги                                                | 15102 | 1 000 000                | 1 411 000                | 444 000                  |
| 3.12      | Кредиторская задолженность                                                          | 1520  | 1 907 323                | 1 627 379                | 730 135                  |
|           | в том числе:                                                                        |       |                          |                          |                          |
|           | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                               | 15201 | 513 716                  | 422 106                  | 187 952                  |
|           | Расчеты с покупателями и заказчиками                                                | 15202 | 264 650                  | 728 159                  | 127 533                  |
|           | Расчеты по налогам и сборам                                                         | 15203 | 826 099                  | 153 472                  | 304 365                  |
|           | Расчеты с персоналом по оплате труда                                                | 15204 | 100 776                  | 177 499                  | 59 796                   |
|           | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                           | 15205 | 131 529                  | 33 500                   | 40 000                   |
|           | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                          | 15206 | 64 627                   | 103 806                  | 2 849                    |
| 3.13      | Оценочные обязательства                                                             | 1540  | 439 367                  | 286 839                  | 123 896                  |
|           | в том числе: Резерв на выплату премии                                               | 15401 | 156 593                  | 125 510                  | -                        |
|           | Резерв на оплату отпусков                                                           | 15402 | 282 773                  | 161 330                  | 123 896                  |
| 3.12      | Прочие краткосрочные обязательства                                                  | 1550  | 630 974                  | 824 027                  | 616 894                  |
|           | в том числе:                                                                        |       |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)                                     | 15501 | 630 875                  | 821 569                  | 606 022                  |
|           | Итого по разделу V                                                                  | 1500  | 7 474 708                | 7 295 992                | 5 584 413                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | 1700  | 23 547 441               | 21 086 281               | 15 050 130               |

Директор  
(наименование должности)

Свергин Сергей Александрович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 года



8

**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 59205275 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТехСервис"  
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                     | Код   | За 2025 г.  | За 2024 г.  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| 4.1       | Выручка                                                                                                     | 2110  | 14 185 864  | 11 735 937  |
| 4.1       | Себестоимость продаж                                                                                        | 2120  | (7 608 135) | (6 650 840) |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                    | 2100  | 6 577 729   | 5 085 097   |
|           | Коммерческие расходы                                                                                        | 2210  | (284 419)   | (297 578)   |
|           | Управленческие расходы                                                                                      | 2220  | (1 605 416) | (1 440 605) |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                                  | 2200  | 4 687 894   | 3 346 914   |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                     | 2310  | 9 658       | 5 035       |
|           | Проценты к получению                                                                                        | 2320  | 65 014      | 53 274      |
|           | Проценты к уплате                                                                                           | 2330  | (3 370 748) | (2 237 609) |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
| 3.11      | Проценты по заемным обязательствам                                                                          | 23301 | (3 080 523) | (1 945 363) |
| 3.2       | Проценты по арендным обязательствам                                                                         | 23302 | (290 224)   | (292 245)   |
| 4.3       | Прочие доходы                                                                                               | 2340  | 37 240      | 250 764     |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
|           | Доходы, связанные с реализацией иного имущества                                                             | 23401 | 3 967       | 18 781      |
|           | Результаты инвентаризации                                                                                   | 23402 | 12 191      | 6 381       |
|           | Возмещение убытков к получению                                                                              | 23403 | 4 446       | 104 956     |
|           | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов                                                            | 23404 | -           | 89 040      |
|           | Штрафы, пени, неустойки к получению                                                                         | 23405 | 14 450      | 8 591       |
|           | Изменение стоимости предметов аренды                                                                        | 23406 | 235         | 17 978      |
| 4.3       | Прочие расходы                                                                                              | 2350  | (358 303)   | (324 569)   |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
|           | Операции с инструментами финансового рынка                                                                  | 23501 | (62 551)    | (2 593)     |
|           | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств                                                           | 23502 | (50 729)    | (36 125)    |
|           | Расходы в виде образованных оценочных резервов                                                              | 23503 | (18 244)    | -           |
|           | Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса                                 | 23504 | (45 519)    | (33 332)    |
| 6.2       | Курсовые разницы                                                                                            | 23505 | (39 467)    | (5 052)     |
|           | Расходы на услуги банков                                                                                    | 23506 | (57 693)    | (75 713)    |
|           | Расходы на консервацию и расконсервацию, содержание законсервированных объектов                             | 23507 | (34 797)    | (115 779)   |
|           | Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг                                      | 23508 | (19 977)    | (9 377)     |
|           | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения                                          | 2300  | 1 070 755   | 1 093 809   |
| 4.4       | Налог на прибыль организаций                                                                                | 2410  | (294 732)   | (365 729)   |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
| 4.4       | текущий налог на прибыль организаций                                                                        | 2411  | (175 293)   | (139 118)   |
| 4.4       | отложенный налог на прибыль организаций                                                                     | 2412  | (154 497)   | (226 611)   |
| 4.4       | уменьшение налога на прибыль на сумму налоговых вычетов                                                     | 2413  | 35 058      | -           |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
|           | Инвестиционный налоговый вычет                                                                              | 24101 | 35 058      | -           |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420  | -           | -           |
|           | в том числе:                                                                                                |       |             |             |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности                                                               |       | -           | -           |

|     |                                                           |      |         |         |
|-----|-----------------------------------------------------------|------|---------|---------|
|     | Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности |      | -       | -       |
| 4.4 | Прочее                                                    | 2460 | 4 865   | (1 694) |
|     | Чистая прибыль (убыток)                                   | 2400 | 780 888 | 726 386 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                 | 2510 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                                       |      |            |            |
|           | Прирост стоимости основных средств                                                                                                                 |      | -          | -          |
|           | Прирост стоимости нематериальных активов                                                                                                           |      | -          | -          |
|           | Результат 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 | -          | -          |
|           | Совокупный финансовый результат                                                                                                                    | 2500 | 780 888    | 726 386    |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                       | 2900 |            |            |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                  | 2910 |            |            |

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Свергин Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 года



**Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 59205275 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТехСервис"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                 | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-----------|---------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
|           | На 31 декабря 2023 г.                                   | 3100 | 70 000           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 2 264 491                                    | 2 334 491 |
|           | Корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3110 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | исправлением ошибок                                     | 3120 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | На 31 декабря 2023 г.<br>после корректировки            | 3101 | 70 000           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 2 264 491                                    | 2 334 491 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
|           | <b>За 2024 г.</b>                                                                    |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3211 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 726 386                                      | 726 386   |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3212 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | Дивиденды                                                                            | 3227 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (227 000)                                    | (227 000) |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3216 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3240 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (1 408)                                      | (1 408)   |
|           | <b>На 31 декабря 2024 г.</b>                                                         | 3250 | 70 000           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 2 762 469                                    | 2 832 469 |
|           | <b>На 31 декабря 2024 г.</b>                                                         | 3200 | 70 000           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 2 762 469                                    | 2 832 469 |
|           | Корректировка в связи с:                                                             |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |           |
|           | изменением учетной политики                                                          | 3210 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | исправлением ошибок                                                                  | 3220 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -         |
|           | <b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>                                     | 3201 | 70 000           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 2 762 469                                    | 2 832 469 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код         | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------------|
|           | <b>За 2025 г.</b>                                                                    |             |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |                  |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 780 888                                      | 780 888          |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3312        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -                |
|           | Дивиденды                                                                            | 3327        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (383 000)                                    | (383 000)        |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -                |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3316        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -                |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3340        | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -                |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                                                         | <b>3300</b> | <b>70 000</b>    | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | <b>3 160 357</b>                             | <b>3 230 357</b> |

Директор

(наименование должности)

Свергин Сергей Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 года



44

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710005  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 59205275 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТехСервис"  
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код         | За 2025 г.     | За 2024 г.         |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|--------------------|
| 5         | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                          |             |                |                    |
|           | Поступления - всего                                                                 | 4110        | 13 751 624     | 12 051 082         |
|           | в том числе:                                                                        |             |                |                    |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 4111        | 12 975 735     | 11 362 497         |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 4112        | -              | -                  |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                                  | 4113        | -              | -                  |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 4114        | -              | -                  |
|           | НДС                                                                                 | 4115        | 666 799        | 518 350            |
|           | прочие поступления                                                                  | 4119        | 109 090        | 170 235            |
|           | Платежи - всего                                                                     | 4120        | (13 560 892)   | (14 133 545)       |
|           | в том числе:                                                                        |             |                |                    |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121        | (1 238 019)    | (1 161 813)        |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                  | 4122        | (2 388 667)    | (1 890 587)        |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                | 4123        | (3 318 581)    | (2 220 210)        |
|           | налоги, сборы, взносы в составе единого налогового платежа                          | 4124        | (1 223 071)    | (1 218 922)        |
|           | авансы выданные                                                                     | 4125        | (4 518 867)    | (6 012 443)        |
|           | платежи прочим контрагентам                                                         | 4126        | (652 866)      | (1 411 392)        |
|           | прочие платежи                                                                      | 4129        | (220 821)      | (218 178)          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                  | <b>4100</b> | <b>190 732</b> | <b>(2 082 463)</b> |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За 2025 г.  | За 2024 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|------------|
| 5         | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |             |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 15 788      | 678 154    |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |             |            |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | 7 217       | 3 046      |
|           | от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -           | -          |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -           | 670 000    |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 8 571       | 5 108      |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -           | -          |
|           | Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (1 270 924) | (913 582)  |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |             |            |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (1 270 924) | (807 582)  |
|           | 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 | 4223 | -           | (106 000)  |
|           | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -           | -          |
|           | прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -           | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                           | 4200 | (1 255 136) | (235 428)  |
| 5         | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |             |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4310 | 11 755 462  | 11 655 746 |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |             |            |
|           | получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311 | 9 755 712   | 10 655 871 |
|           | денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312 | -           | -          |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313 | -           | -          |
|           | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг                                                                       | 4314 | 1 999 750   | 999 875    |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4319 | -           | -          |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                   | Код         | За 2025 г.       | За 2024 г.       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|           | Платежи - всего                                                                                                           | 4320        | (11 222 305)     | (8 177 864)      |
|           | в том числе:                                                                                                              |             |                  |                  |
|           | 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        | (300 998)        | (233 500)        |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | (10 113 758)     | (7 173 286)      |
|           | лизинговые платежи                                                                                                        | 4324        | (807 549)        | (771 078)        |
|           | прочие платежи                                                                                                            | 4329        | -                | -                |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                     | <b>4300</b> | <b>533 157</b>   | <b>3 477 882</b> |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                                  | <b>4400</b> | <b>(531 247)</b> | <b>1 159 991</b> |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                                 | <b>4450</b> | <b>1 491 142</b> | <b>333 903</b>   |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                                  | <b>4500</b> | <b>961 103</b>   | <b>1 491 142</b> |
|           | <b>Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>                                           | <b>4490</b> | <b>1 208</b>     | <b>(2 752)</b>   |

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Свергин Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 года



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общества с ограниченной ответственностью  
«Энерготехсервис»***

***За 2025 год***

## Оглавление

1. Общая информация
  - 1.1. Общие сведения об Организации
  - 1.2. Основные виды экономической деятельности
  - 1.3. Органы управления
  - 1.4. Информация о величине вознаграждения аудитора
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности
  - 2.1. Учетная политика
  - 2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году
  - 2.3. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности
  - 2.4. События после отчетной даты
  - 2.5. Информация о существенных ошибках
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса
  - 3.1. Нематериальные активы
  - 3.2. Основные средства, права пользования активами
  - 3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
  - 3.4. Финансовые вложения
  - 3.5. Прочие внеоборотные активы
  - 3.6. Долгосрочные активы к продаже
  - 3.7. Запасы
  - 3.8. Дебиторская задолженность
  - 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты
  - 3.10. Прочие оборотные активы
  - 3.11. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам
  - 3.12. Кредиторская задолженность
  - 3.13. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства
4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах
  - 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
  - 4.2. Затраты на производство
  - 4.3. Прочие доходы и расходы
  - 4.4. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций
5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств
6. Специальные пояснения
  - 6.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
  - 6.2. Информация об операциях в иностранной валюте
  - 6.3. Операции со связанными сторонами
  - 6.4. Информация по сегментам
7. Дополнительные пояснения
  - 7.1. Условия осуществления хозяйственной деятельности
  - 7.2. Потенциально существенные риски для Общества

## 1. Общая информация

### 1.1. Общие сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТехСервис» (сокращенное фирменное название – ООО «ЭнергоТехСервис») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес с 04.12.2020: 625504, Тюменская обл., Тюменский р-н, рабочий поселок Боровский, промышленный район Южный, строение 8.

ООО «ЭнергоТехСервис» учреждено на основании решения учредителей (протокол от 10.08.2002г) и зарегистрировано 26.08.2002г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Тюмени №3. ОГРН 1027200786524, ИНН 7203126844.

По состоянию на 31.12.2025 доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- Общество с ограниченной ответственностью "СЛ-Групп" - 50 %;
- Физическое лицо - 50%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет 22 территориально обособленных подразделения.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составила 1102 человека; на 31.12.2024 - 1068 человек; на 31.12.2023 - 880 человек;

### 1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций (в том числе: услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию генерирующего оборудования (дизельных электростанций и газопоршневых генераторных установок) и электрических сетей, по эксплуатации энергетического и теплового оборудования);
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями (дизельными электростанциями, газопоршневыми генераторными установками);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых электростанций, прочих зданий и сооружений;
- сдача в аренду оборудования промышленного назначения и другого имущества и его продажа в рамках выкупа по условиям договоров аренды;
- оптовая торговля;

- производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- ремонт электрического оборудования;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему в Российской Федерации законодательству.

### 1.3. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом является директор Общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется подразделениями Общества, осуществляющими внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности организации.

### 1.4. Информация о величине вознаграждения аудитора

Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также величины вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги представлена в следующей таблице

**Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также величины вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                   | 2025 г.      | 2024 г.    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 1                                                                         | 2            | 3          |
| Вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности | 1 110        | 965        |
| Вознаграждения за иные аудиторские услуги                                 |              | -          |
| Вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги     |              | -          |
| <b>Итого вознаграждений:</b>                                              | <b>1 110</b> | <b>965</b> |

## 2. Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и

дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году**

Учетная политика ООО «ЭнергоТехСервис» в целях бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №1129 от 28.12.2024.

В учетную политику внесены изменения, связанные с введением в действие с 2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н, в том числе, по ежеквартальному предоставлению бухгалтерской отчетности в установленном объеме по формам, разработанным на основании образцов форм бухгалтерской отчетности, установленным в ФСБУ 4/2023.

## **2.3. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) включают расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и условиями заключенных хозяйственных договоров.

#### **2.4. События после отчетной даты**

##### *Учетная политика*

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

#### *Существенная информация*

В январе 2026 года Обществом заключен договор на оказание услуг аренды генерирующего оборудования, предусматривающий поставку и строительство (расширение существующего энергокомплекса) силами арендодателя (Общества) на территории арендатора (Заказчика). Сумма договора составляет 10 788 млн. руб. с учетом НДС.

В феврале Обществом заключен договор на оказание услуг по выработке электроэнергии для нужд Заказчика. Сумма договора составляет 8 620 млн. руб. с учетом НДС.

В марте 2026 года между Обществом и ПАО «Совкомбанк» заключено кредитное соглашение с лимитом задолженности в размере 1 500 млн руб.

В марте 2026 Общество разместило биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) на площадке ПАО Московская Биржа общим объемом 1 млрд руб.

#### **2.5. Информация о существенных ошибках**

В отчетном периоде Обществом существенных ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, выявлено не было.

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в связи с отражением в учете корректировок, при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и на 31.12.2023г.

| Наименование строки           | Код строки | На 31.12.2024        |                         | Сумма изменения | Причины корректировки                                                                                                                                                            |
|-------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |            | В текущей отчетности | В предыдущей отчетности |                 |                                                                                                                                                                                  |
| 1                             | 2          | 3                    | 4                       | 5               | 6                                                                                                                                                                                |
| Бухгалтерский баланс          |            |                      |                         |                 |                                                                                                                                                                                  |
| Прочие внеоборотные активы    | 1190       | 181 162              | 31 162                  | 150 000         | Выявлена долгосрочная Дт задолженность покупателей                                                                                                                               |
| Запасы                        | 1210       | 4 328 823            | 4 338 170               | ( 9 347)        | Долгосрочные активы к продаже выделены в отдельную строку баланса (ФСБУ 4/2023)                                                                                                  |
| Долгосрочные активы к продаже | 1215       | 9 347                | -                       | 9 347,0         |                                                                                                                                                                                  |
| Дебиторская задолженность     | 1230       | 5 084 404            | 5 287 143               | ( 202 739)      | Выявлена долгосрочная Дт задолженность покупателей; Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025 -КпР) |
| Кредиторская задолженность    | 1520       | 1 627 379            | 1 680 118               | ( 52 739)       | Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025 -КпР)                                                     |

| Наименование строки        | Код строки | На 31.12.2023        |                         | Сумма изменения | Причины корректировки                                                                                                        |
|----------------------------|------------|----------------------|-------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |            | В текущей отчетности | В предыдущей отчетности |                 |                                                                                                                              |
| 1                          | 2          | 3                    | 4                       | 5               | 6                                                                                                                            |
| Дебиторская задолженность  | 1230       | 2 991 164            | 2 991 260               | (96)            | Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025 -КпР) |
| Кредиторская задолженность | 1520       | 730 135              | 730 231                 | (96)            |                                                                                                                              |

### 3.1. Нематериальные активы

#### *Учетная политика*

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н стоимостью более 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Признаков обесценения нематериальных активов в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

#### *Капитальные вложения в нематериальные активы*

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта

бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

## Существенная информация

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

### 3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя           | Период        | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             | На конец периода                               |                                             |
|-----------------------------------|---------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                   |               | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                   |               |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             |                                                |                                             |
| Нематериальные активы -<br>всего  | За 2025<br>г. | 5 129                                          | (1 372)                                     | 2 699               | -                                              | -                                           | (1 946)     | -           | 7 829                                          | (3 318)                                     |
|                                   | За 2024<br>г. | 2 596                                          | (76)                                        | 2 533               | -                                              | -                                           | (1 296)     | -           | 5 129                                          | (1 372)                                     |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ     | За 2025<br>г. | 2 313                                          | (432)                                       | 2 560               | -                                              | -                                           | (1 004)     | -           | 4 873                                          | (1 436)                                     |
|                                   | За 2024<br>г. | 1 169                                          | (35)                                        | 1 144               | -                                              | -                                           | (398)       | -           | 2 313                                          | (432)                                       |
| из них<br>исключительные<br>права | За 2025<br>г. | 775                                            | (120)                                       | 420                 | -                                              | -                                           | (207)       | -           | 1 195                                          | (327)                                       |
|                                   | За 2024<br>г. | 207                                            | (35)                                        | 568                 | -                                              | -                                           | (86)        | -           | 775                                            | (120)                                       |
| Изобретения                       | За 2025<br>г. | -                                              | -                                           | 139                 | -                                              | -                                           | -           | -           | 139                                            | -                                           |
|                                   | За 2024<br>г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           |
| из них<br>исключительные<br>права | За 2025<br>г. | -                                              | -                                           | 139                 | -                                              | -                                           | -           | -           | 139                                            | -                                           |
|                                   | За 2024<br>г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           |
| Секреты производства<br>(ноу-хау) | За 2025<br>г. | 2 691                                          | (857)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (900)       | -           | 2 691                                          | (1 757)                                     |
|                                   | За 2024<br>г. | 1 302                                          | -                                           | 1 389               | -                                              | -                                           | (857)       | -           | 2 691                                          | (857)                                       |
| из них<br>исключительные<br>права | За 2025<br>г. | 2 691                                          | (857)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (900)       | -           | 2 691                                          | (1 757)                                     |
|                                   | За 2024<br>г. | 1 302                                          | -                                           | 1 389               | -                                              | -                                           | (857)       | -           | 2 691                                          | (857)                                       |
| Другие НМА                        | За 2025<br>г. | 125                                            | (83)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (42)        | -           | 125                                            | (125)                                       |
|                                   | За 2024<br>г. | 125                                            | (41)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (42)        | -           | 125                                            | (83)                                        |
|                                   | За 2025<br>г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           |

|                                   |               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| из них<br>исключительные<br>права | За 2024<br>г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|-----------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период        | На начало года                                 |                                                | Изменения за период |                                                |                                                |             | На конец периода |                                                |                                             |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |               | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                                | амортизация | обесценение      | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |               |                                                |                                                |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация<br>и<br>обесценение |             |                  |                                                |                                             |
| Нематериальные активы, созданные<br>организацией - всего | За 2025<br>г. | 3 466                                          | (977)                                          | 559                 | -                                              | -                                              | (1 107)     | -                | 4 025                                          | (2 084)                                     |
|                                                          | За 2024<br>г. | 1 509                                          | (35)                                           | 1 957               | -                                              | -                                              | (943)       | -                | 3 466                                          | (977)                                       |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                            | За 2025<br>г. | 775                                            | (120)                                          | 420                 | -                                              | -                                              | (207)       | -                | 1 195                                          | (327)                                       |
|                                                          | За 2024<br>г. | 207                                            | (35)                                           | 568                 | -                                              | -                                              | (86)        | -                | 775                                            | (120)                                       |
| из них исключительные права                              | За 2025<br>г. | 775                                            | (120)                                          | 420                 | -                                              | -                                              | (207)       | -                | 1 195                                          | (327)                                       |
|                                                          | За 2024<br>г. | 207                                            | (35)                                           | 568                 | -                                              | -                                              | (86)        | -                | 775                                            | (120)                                       |
| Секреты производства (ноу-хау)                           | За 2025<br>г. | 2 692                                          | (857)                                          | -                   | -                                              | -                                              | (900)       | -                | 2 691                                          | (1 757)                                     |
|                                                          | За 2024<br>г. | 1 302                                          | -                                              | 1 389               | -                                              | -                                              | (857)       | -                | 2 691                                          | (857)                                       |
| из них исключительные права                              | За 2025<br>г. | 2 692                                          | (857)                                          | -                   | -                                              | -                                              | (900)       | -                | 2 691                                          | (1 757)                                     |
|                                                          | За 2024<br>г. | 1 302                                          | -                                              | 1 389               | -                                              | -                                              | (857)       | -                | 2 691                                          | (857)                                       |
| Изобретения                                              | За 2025<br>г. | -                                              | -                                              | 139                 | -                                              | -                                              | -           | -                | 139                                            | -                                           |
|                                                          | За 2024<br>г. | -                                              | -                                              | -                   | -                                              | -                                              | -           | -                | -                                              | -                                           |
| из них исключительные права                              | За 2025<br>г. | -                                              | -                                              | 139                 | -                                              | -                                              | -           | -                | 139                                            | -                                           |
|                                                          | За 2024<br>г. | -                                              | -                                              | -                   | -                                              | -                                              | -           | -                | -                                              | -                                           |

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 4 511                 | 3 757                 | 2 520                 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

3.1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                              | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                   | На конец периода    |                         |
|------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                      |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения в нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | 2 762               | -           | -       | (2 699)                                           | 63                  | -                       |
|                                                      | За 2024 г. | 431                 | -                       | 2 102               | -           | -       | (2 533)                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                         |            |                     |                         |                     |             |         |                                                   |                     |                         |
| созданные организацией                               | За 2025 г. | -                   | -                       | 559                 | -           | -       | (559)                                             | -                   | -                       |
|                                                      | За 2024 г. | 431                 | -                       | 1 526               | -           | -       | (1 957)                                           | -                   | -                       |

Средств индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах в 205 году и в 2024 году нет.

### 3.2. Основные средства, права пользования активами

#### *Учетная политика*

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Учет приобретения таких активов ведется без использования балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Данные активы на конец каждого отчетного периода в полном объеме списываются на расходы в связи с вводом в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Указанный способ учета не приводит к формированию существенной информации, влияющей на экономические решения пользователей отчетности, и применяется исключительно исходя из требования рациональности, на основании п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если такие ремонты (технические обслуживания) осуществляются в Обществе в плановом порядке в соответствии с установленными графиками ремонтов (технических обслуживаний). Существенной считается величина, составляющая более 1 000 000 руб. по одному ремонту (техническому обслуживанию).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств (за исключением объектов основных средств, которые не подлежат амортизации) амортизация начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования объектов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их признании в бухгалтерском учете исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете. При этом ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена (за исключением случаев отнесения их в состав долгосрочных активов к продаже) и установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.).

В конце каждого отчетного года Обществом проверяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки принимается решение об изменении, при необходимости, соответствующих элементов амортизации.

Вышеуказанная проверка проводится также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при необходимости может пересматриваться срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений (перспективно).

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

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

#### *Капитальные вложения в основные средства*

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства. В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в основные средства является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства».

#### *Права пользования активом*

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

В бухгалтерском учете Общества-арендатора признаются право пользования активом (далее по тексту – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, предусмотренного договором аренды обязательства по страхованию предмета аренды;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования. Амортизация права пользования активом начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Срок полезного использования права пользования активом определяется, исходя из срока аренды. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможностей изменить сроки и условия, а также намерений реализации таких возможностей.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и (или)
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в вышеуказанных случаях при одновременном выполнении следующих условий:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Учет таких предметов аренды ведется на забалансовых счетах в оценке, соответствующей остаточной стоимости предмета аренды по данным бухгалтерского учета на дату его передачи в аренду. В случае отсутствия данных об остаточной стоимости предмет аренды отражаются по стоимости, равной величине суммы арендной платы по договору (без НДС).

По договорам лизинга, в целях определения стоимости права пользования активом и приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика, а в случаях, когда поставщик является связанной стороной, справедливая стоимость предмета аренды определяется, как цена, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды, согласно утвержденной Методике определения справедливой стоимости предмета аренды для целей ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды, не являющимся договорами лизинга, определение стоимости права пользования активом и приведенной стоимости будущих арендных платежей осуществляется на основании сроков аренды, графиков платежей, установленных договорами, и ставки, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, определяемой согласно утвержденной Методике определения процентной ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

для целей ФСБУ 25/2018. При этом, график платежей при расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей определяется исходя из условий договора с платежом в последний день месяца.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Информация об основных средствах, переданных в операционную аренду, отражается в составе группы статей баланса «Основные средства» (строка 1150)

В бухгалтерской отчетности (бухгалтерском балансе):

- дебиторская задолженность по авансам, выплаченным до принятия объекта в аренду, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы», в подстроке «Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам по аренде», и/или по статье «Дебиторская задолженность», в подстроке «Расчеты по аренде»;
- после принятия объекта в аренду все ранее выплаченные авансы и выплачиваемые авансы отражаются свернуто в составе кредиторской задолженности по обязательствам по аренде по статьям «Прочие обязательства» разделов «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства», в подстроке «Обязательства по аренде (лизингу)».

#### *Обесценение*

Проверка основных средств, ППА и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства, ППА ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

## Существенная информация

### 3.2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                        |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 10 173 169                                     | (4 905 269)                                 | 3 968 321           | (100 111)                                      | 51 893                                      | (2 017 312) | -           | -                                              | -                                           | 14 041 379                                     | (6 870 688)                                 |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 7 381 221                                      | ( 3 608 857)                                | 2 864 078           | (72 130)                                       | 58 580                                      | (1 362 328) | 7 336       | -                                              | -                                           | 10 173 169                                     | (4 905 269)                                 |
| в том числе:                                                           |            |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель                       | 3а 2025 г. | 2 528 141                                      | (896 571)                                   | 760 122             | (97 339)                                       | 50 035                                      | (408 507)   | -           | -                                              | -                                           | 3 190 924                                      | (1 255 043)                                 |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 1 904 328                                      | (655 406)                                   | 684 091             | (60 278)                                       | 47 211                                      | (295 712)   | 7 336       | -                                              | -                                           | 2 528 141                                      | (896 571)                                   |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                 | 3а 2025 г. | 7 515 021                                      | (3 941 499)                                 | 3 149 490           | (2 772)                                        | 1 858                                       | (1 602 960) | -           | -                                              | -                                           | 10 661 739                                     | (5 542 601)                                 |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 5 406 697                                      | (2 887 150)                                 | 2 122 931           | (7 728)                                        | 7 294                                       | (1 063 262) | -           | (6 879)                                        | 1 619                                       | 7 515 021                                      | (3 941 499)                                 |
| Транспортные средства                                                  | 3а 2025 г. | 130 007                                        | (67 199)                                    | 25 709              | -                                              | -                                           | (5 845)     | -           | -                                              | -                                           | 155 716                                        | (73 044)                                    |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 70 196                                         | (66 301)                                    | 57 056              | (4 124)                                        | 4 075                                       | (3 354)     | -           | 6 879                                          | (1 619)                                     | 130 007                                        | (67 199)                                    |
| Земельные участки                                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 33 000              | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           | 33 000                                         | -                                           |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

### 3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя                | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                     |                                             |             |             | На конец периода                            |                                             |
|----------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                        |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость         | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             |                                             |                                             |
| Права пользования активами - всего     | 3а 2025 г. | 3 810 880                                   | (1 415 900)                                 | 617 494                                                           | (1 239 043)                                         | 881 357                                     | (584 670)   | -           | 3 189 331                                   | (1 119 213)                                 |
|                                        | 3а 2024 г. | 3 563 474                                   | (1 150 800)                                 | 967 088                                                           | (719 682)                                           | 433 978                                     | (699 078)   | -           | 3 810 880                                   | (1 415 900)                                 |
| в том числе:                           |            |                                             |                                             |                                                                   |                                                     |                                             |             |             |                                             |                                             |
| Здания                                 | 3а 2025 г. | 239 623                                     | (31 835)                                    | 44 638                                                            | (12 742)                                            | 10 664                                      | (33 729)    | -           | 271 519                                     | (54 900)                                    |
|                                        | 3а 2024 г. | 238 271                                     | (44 345)                                    | 235 074                                                           | (233 722)                                           | 46 197                                      | (33 687)    | -           | 239 623                                     | (31 835)                                    |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 3 571 257                                   | (1 384 065)                                 | 572 856                                                           | (1 226 301)                                         | 870 693                                     | (550 941)   | -           | 2 917 812                                   | (1 064 313)                                 |
|                                        | 3а 2024 г. | 3 325 203                                   | (1 106 455)                                 | 732 014                                                           | (485 960)                                           | 387 781                                     | (665 391)   | -           | 3 571 257                                   | (1 384 065)                                 |

### 3.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства, включая права пользования активами - всего         | 9 207 809             | 7 662 880             | 6 185 038             |
| в том числе:                                                                         |                       |                       |                       |
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель                                     | 2 152 500             | 1 839 358             | 1 442 848             |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                               | 6 972 637             | 5 760 714             | 4 738 295             |
| Транспортные средства                                                                | 82 672                | 62 808                | 3 895                 |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                           | 33 000                | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                         |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются |                       |                       |                       |
| Земельные участки                                                                    | 33 000                | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | 262 157               | 7 601                 | 624 317               |
| в том числе:                                                                                                                                          |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                                                                                                | 231 894               | 7 601                 | 624 317               |
| Здания и сооружения                                                                                                                                   | 30 263                | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | 1 784 733             | 2 491 566             | 2 136 474             |
| в том числе:                                                                                                                                          |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                                                                                                | 1 627 383             | 2 238 556             | 1 918 823             |
| Здания и сооружения                                                                                                                                   | 157 350               | 253 010               | 217 651               |

|                                                                                                                  |   |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------|-------|
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | 1 424 | 9 610 |
| в том числе:<br>Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                                           | - | 1 424 | 9 610 |
| из них<br>основные средства, находящиеся в залоге                                                                | - | 1 424 | 9 610 |

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

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего          | 3а 2025 г. | 128 255             | -                       | 880 187             | -           | -       | (951 442)                                   | 57 000              | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 450 439             | (37 677)                | 830 608             | 37 677      | -       | (1 152 792)                                 | 128 255             | -                       |
| в том числе:<br>Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 17 125              | -                       | 424 492             | -           | -       | (396 235)                                   | 45 382              | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 2 704               | (37 677)                | 122 617             | 37 677      | -       | (108 196)                                   | 17 125              | -                       |
| ППА-Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь             | 3а 2025 г. | 74 007              | -                       | 362 397             | -           | -       | (436 404)                                   | -                   | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 443 998             | -                       | 345 271             | -           | -       | (715 262)                                   | 74 007              | -                       |
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель                       | 3а 2025 г. | 37 123              | -                       | 40 313              | -           | -       | (65 818)                                    | 11 618              | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 3 737               | -                       | 71 818              | -           | -       | (38 432)                                    | 37 123              | -                       |
| ППА - Здания и сооружения, расходы на улучшение земель                 | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 12 641              | -           | -       | (12 641)                                    | -                   | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 233 846             | -           | -       | (233 846)                                   | -                   | -                       |
| Транспортные средства                                                  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 7 344               | -           | -       | (7 344)                                     | -                   | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 57 056              | -           | -       | (57 056)                                    | -                   | -                       |
| Земельные участки                                                      | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 33 000              | -           | -       | (33 000)                                    | -                   | -                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                                                                                          |            |           |          |           |         |           |             |           |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-------------|-----------|---------|
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                                | 3а 2025 г. | 1 310 478 | (6 767)  | 2 705 390 | -       | (452 940) | (1 954 096) | 1 608 832 | (6 767) |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 1 026 875 | (34 883) | 2 353 749 | 28 116  | (281 799) | (1 788 347) | 1 310 478 | (6 767) |
| в том числе:<br>Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь                   | 3а 2025 г. | 88 343    | -        | 1 525 788 | -       | -         | (1 368 418) | 245 713   | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 105 244   | -        | 1 268 367 | -       | -         | (1 285 268) | 88 343    | -       |
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель                                         | 3а 2025 г. | 913 654   | -        | 715 240   | -       | -         | (585 678)   | 1 043 216 | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 825 870   | (34 883) | 590 863   | 34 883  | -         | (503 079)   | 913 654   | -       |
| Другие виды основных средств                                                             | 3а 2025 г. | 31 805    | (6 767)  | 6 152     | -       | -         | -           | 37 957    | (6 767) |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 9 533     | -        | 22 272    | (6 767) | -         | -           | 31 805    | (6 767) |
| Материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств                   | 3а 2025 г. | 76 493    | -        | 264 469   | -       | (260 965) | -           | 79 997    | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 35 034    | -        | 290 538   | -       | (249 079) | -           | 76 493    | -       |
| Авансы, связанные с приобретением, строительством объектов основных средств              | 3а 2025 г. | 200 183   | -        | 193 741   | -       | (191 975) | -           | 201 949   | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | 51 194    | -        | 181 709   | -       | (32 720)  | -           | 200 183   | -       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего              | 3а 2025 г. | -         | -        | 366 724   | -       | -         | (366 724)   | -         | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | -         | -        | 397 340   | -       | -         | (397 340)   | -         | -       |
| в том числе:<br>Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты | 3а 2025 г. | -         | -        | 366 724   | -       | -         | (366 724)   | -         | -       |
|                                                                                          | 3а 2024 г. | -         | -        | 397 340   | -       | -         | (397 340)   | -         | -       |

### 3.2.6. Информация об объектах учета аренды

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – обеспечение электрической энергией.

Затрат на улучшение предметов аренды не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды – запрет на использование предметов аренды в ином месте, кроме определенного условиями договоров.

Предметами аренды являются основные средства. Инвестиционной недвижимости, являющейся предметом аренды, нет.

Общая сумма расходов по аренде, по которой не признаны объекты учета аренды (права пользования активами и обязательства по аренде), в 2025 г. составила 14 396 тыс. руб.; в 2024 г. – 5 891 тыс. руб.

В 2025г. Обществом были понесены затраты, связанные с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в размере 6 441 тыс. руб.; в 2024 году 38 974 тыс. руб.

В результате пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде их стоимость изменилась в 2025 году на 117 163 тыс. руб., в 2024 году на (173 220) тыс. руб.

### 3.2.7 Состав арендованных основных средств, полученных в аренду и отраженных на забалансовых счетах

| Наименование показателя                        | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Земельные участки и объекты природопользования | 43            | 4 375         |
| Машины и оборудование                          | 541           | 5 006         |
| Здания                                         | 5 975         | 5 875         |
| Итого:                                         | 6 559         | 15 256        |

Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом в связи с тем, что по заключенным договорам не установлены признаки аренды по ФСБУ 25/2018.

Арендованные здания, машины и оборудование учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды.

### 3.2.8 Результат от выбытия основных средств

| Наименование показателя                     | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Ликвидация объектов основных средств        | (50 729)    | (36 125)    |
| Реализация объектов основных средств        | (2 440)     | 3 799       |
| Итого результат от выбытия основных средств | (53 169)    | (32 326)    |

### 3.2.9 Элементы амортизации объектов основных средств

| Группа учета основных средств                          | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств, мес. | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель       | от 16 до 364                                                                | Линейный                      | от 0 до 2 066                       |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь | от 20 до 361                                                                | Линейный                      | от 0 до 654                         |
| Транспортные средства                                  | от 34 до 121                                                                | Линейный                      | от 57 до 6 230                      |

#### 2025 год

| Наименование показателя                                | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств, мес. | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость, тыс.руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Здания и сооружения, расходы на улучшение земель       | от 16 до 361                                                                | Линейный                      | от 0 до 1 756                      |
| Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь | от 32 до 361                                                                | Линейный                      | от 0 до 2 4278                     |
| Транспортные средства                                  | от 46 до 123                                                                | Линейный                      | от 57 до 6 230                     |

### 3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

#### Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н (далее по тексту- ПБУ 18/02).

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества по тем видам активов и обязательства, в оценке которых возникли временные разницы.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

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

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли (убытка), сформированной (сформированного) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную

законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

#### *Существенная информация*

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки по налогу на прибыль с 20% на 25%, в соответствии с п. 15 ПБУ 18/02, по состоянию на 31.12.2024 был произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25% с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств вызвано временными разнициами в порядке начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, временными разнициами в порядке признания косвенных расходов по незавершенному производству, оценочных обязательств и резервов, расходов будущих периодов, особенностям учета арендных обязательств и прав пользования активами.

#### **3.3.1. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде**

| №  | Наименование вычитаемых временных разниц | За 2025 год | За 2024 год |
|----|------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1  | Внеоборотные активы                      | (22 052)    | (46 937)    |
| 2  | Дебиторская задолженность                | 17          | 42          |
| 3  | Доходы будущих периодов                  | 120 152     | 2 160       |
| 4  | Издержки обращения                       | -           | -           |
| 5  | Кредиторская задолженность               | 4 528       | (2 120)     |
| 6  | Курсовые разницы по расчетам в у.е.      | -           | 348         |
| 7  | Материалы                                | (6 218)     | 1 827       |
| 8  | Незавершенное производство               | (23 289)    | (12 856)    |
| 9  | Нематериальные активы                    | (41)        | 36          |
| 10 | Основные средства                        | 43 336      | 7 054       |
| 11 | Оценочные обязательства и резервы        | 147 922     | 45 820      |
| 12 | Расходы будущих периодов                 | 65 759      | (4 339)     |
| 13 | Резервы сомнительных долгов              | 17 441      | 3 467       |
| 14 | Товары                                   | -           | 721         |
| 15 | Арендные обязательства                   | (127 858)   | 131 913     |

| №  | Наименование налогооблагаемых временных разниц | За 2025 год | За 2024 год |
|----|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1  | Внеоборотные активы                            | (574)       | 479         |
| 2  | Дебиторская задолженность                      | (13)        | (1)         |
| 3  | Доходы будущих периодов                        | 19 818      | 1 975       |
| 4  | Кредиторская задолженность                     | 3 139       | 10          |
| 5  | Материалы                                      | (422)       | 6           |
| 6  | Незавершенное производство                     | 159 704     | 4 147       |
| 7  | Нематериальные активы                          | 1 343       | 204         |
| 8  | Оборудование                                   | 1           | -           |
| 9  | Основные средства                              | 726 769     | 371 020     |
| 10 | Расходы будущих периодов                       | 7 686       | 3 199       |
| 11 | Резервы сомнительных долгов                    | (39 536)    | 9 884       |
| 12 | Товары                                         | (9 347)     | 2 337       |
| 13 | Прочие расходы                                 | (22 772)    | 5 793       |
| 14 | Арендные обязательства                         | (10 438)    | (64 702)    |
| 15 | Проценты по обязательствам                     | 2 326       | 19 397      |

### 3.4. Финансовые вложения

#### Учетная политика

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

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации.
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору.

Оценка финансовых вложений при их выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, на 31 декабря отчетного года производится проверка наличия условий, характеризующих устойчивое снижение их стоимости, указанных в п.37 ПБУ 19/02 (проверка на обесценение данных финансовых вложений). Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям, указанным в п.37 ПБУ 19/02, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

При проведении проверки наличия указанных условий расчетная стоимость финансовых вложений определяется, исходя из стоимости чистых активов организации, участником которой является Общество, рассчитанной путем вычитания из суммы активов организации, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету, в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 №84н (с учетом величины доли Общества в уставном капитале организации). Суммы активов и пассивов организации, принимаемые к расчету, определяются на основании бухгалтерской отчетности организации (участником которой является Общество) на 31 декабря отчетного года.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов). В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Существенная информация

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                      | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|----------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                              |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                              |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего     | 3а 2025 г. | 69 351                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 69 351                   | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 69 351                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 69 351                   | -                         |
| в том числе:                                 |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Влады в уставные капиталы других организаций | 3а 2025 г. | 69 351                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 69 351                   | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 69 351                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 69 351                   | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего    | 3а 2025 г. | 112 500                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 112 500                  | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 676 500                  | -                         | 106 000             | (670 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 112 500                  | -                         |
| в том числе:                                 |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Предоставленные займы                        | 3а 2025 г. | 112 500                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 112 500                  | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 6 500                    | -                         | 106 000             | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 112 500                  | -                         |
| Депозит                                      | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 670 000                  | -                         | -                   | (670 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                        | 3а 2025 г. | 181 851                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 181 851                  | -                         |
|                                              | 3а 2024 г. | 745 851                  | -                         | 106 000             | (670 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 181 851                  | -                         |

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

#### Учетная политика

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- долгосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая погашению (включению в расходы) более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная часть дебиторской задолженности;
- долгосрочная часть сумм страховых премий, учтенных в качестве предварительной оплаты;
- долгосрочная часть расходов на приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности, подлежащая погашению (включению в расходы) более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- иные внеоборотные активы.

#### Существенная информация

##### 3.5.1 Состав прочих внеоборотных активов

| Наименование показателя                                                 | На 31 декабря |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|
|                                                                         | 2025 г.       | 2024 г. | 2023 г. |
| 1                                                                       | 2             | 3       | 4       |
| Расходы будущих периодов                                                | 23 913        | 18 608  | 17 486  |
| в том числе:                                                            |               |         |         |
| дополнительные расходы по выпуску и размещению облигаций                | 23 736        | 18 356  | 14 420  |
| прочие расходы будущих периодов                                         | 177           | 252     | 3 066   |
| Долгосрочная Дт задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 234 526       | 12 497  | 11477   |
| Долгосрочная Дт задолженность покупателей и заказчиков                  | 150 000       | 150 000 |         |
| Итого:                                                                  | 408 439       | 181 105 | 28 963  |

### 3.6. Долгосрочные активы к продаже

#### Учетная политика

Долгосрочные активы к продаже признаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства Общества, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего

содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Существенная информация

3.6.1. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже

| Наименование показателя                                    | Период  | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                            |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | поступило           | выбыло                    |                        | резерв под обесценение | изменения видов           |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                            |         |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Долгосрочные активы к продаже - всего                      | 2025 г. | 9 347                     |                        | 998                 | (9 347)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 998                       | -                      |
|                                                            | 2024 г. | -                         |                        | 9 347               |                           | -                      | -                      | -                         | -                      | 9 347                     | -                      |
| в том числе:                                               |         |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Объекты недвижимости временного энергоцентра               | 2025 г. | 9 347                     | -                      | -                   | (9 347)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                            | 2024 г. | -                         | -                      | 9 347               | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 9 347                     | -                      |
| Материальные ценности от выбытия объектов основных средств | 2025 г. | -                         | -                      | 998                 | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 998                       | -                      |
|                                                            | 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

В 2024 году Общество закончило оказывать услуги по предоставлению в аренду энергетического оборудования одного из временных энергоцентров в связи с истечением срока договора. Объекты недвижимости указанного временного энергоцентра (газопровод, кабельная эстакада, сети тепловые, электрические, связи и др.) реализованы в 2025 году. Убыток от их реализации в размере 2 347 тыс. руб. вошел в состав свернутого показателя по строке «Доходы, связанные с реализацией основных средств» Отчета о финансовых результатах за 2025 год. Реализованные объекты недвижимости относятся к отчетному сегменту «Аренда и лизинг».

Материальные ценности от выбытия объектов основных средств извлечены в 2025 году в процессе модернизации производственного оборудования. Эксплуатация указанного оборудования относится к отчетному сегменту «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха».

### 3.7. Запасы

#### *Учетная политика*

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы при поступлении (приобретении, изготовлении) учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Часть запасов, предназначенных для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (включая сырье, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты) является материалами.

Также в составе запасов учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Данные активы на конец каждого отчетного периода в полном объеме списываются на расходы в связи с вводом в эксплуатацию. Указанный способ учета не приводит к существенной информации, влияющей на экономические решения пользователей отчетности, и применяется исключительно исходя из требования рациональности на основании п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Стоимость материалов, предназначенных для капитального строительства, учитываемых на счете 10 «Материалы», включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражается обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Запасы, приобретаемые для управленческих целей (канцтовары, хозяйственные товары), признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Незавершенное производство по готовой продукции определяется, исходя из плановой стоимости готовой продукции и процента готовности изделия.

Ежеквартально запасы проверяются на обесценение и в случае необходимости создается соответствующий резерв под обесценение. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

При формировании отчета о финансовых результатах суммы начисленного и восстановленного резерва под обесценение отражаются свернуто.

Существенная информация

3.7.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                           | Период    | На начало года                    |                           | Изменения за период |                                   |                           |                           |                              |                           | На конец периода                  |                           |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
|                                                   |           | фактическая<br>себе-<br>стоимость | резерв под<br>обесценение | затраты             | выбыло                            |                           | резерв под<br>обесценение | изменения видов запасов      |                           | фактическая<br>себе-<br>стоимость | резерв под<br>обесценение |
|                                                   |           |                                   |                           |                     | фактическая<br>себе-<br>стоимость | резерв под<br>обесценение |                           | фактическая<br>себестоимость | резерв под<br>обесценение |                                   |                           |
| Запасы - всего                                    | за 2025г. | 4 344 818                         | (15 995)                  | 13 155 633          | (12 340 327)                      | 101                       | -                         | X                            | X                         | 5 160 124                         | (15 894)                  |
|                                                   | за 2024г. | 2 875 375                         | (81 052)                  | 12 540 712          | (11 071 269)                      | 66 093                    | (1 036)                   | X                            | X                         | 4 344 818                         | (15 995)                  |
| в том числе:                                      |           |                                   |                           |                     |                                   |                           |                           |                              |                           |                                   |                           |
| Сырье, материалы и другие<br>аналогичные ценности | за 2025г. | 2 846 269                         | (1 036)                   | 4 156 361           | (3 428 923)                       | 73                        | -                         | 100 875                      | X                         | 3 674 582                         | (963)                     |
|                                                   | за 2024г. | 2 228 273                         | -                         | 3 575 509           | (2 978 754)                       | -                         | (1 036)                   | 21 241                       | X                         | 2 846 269                         | (1 036)                   |
| Готовая продукция                                 | за 2025г. | -                                 | -                         | 68 370              | (1 271 855)                       | -                         | -                         | 1 900 458                    | X                         | 696 973                           | -                         |
|                                                   | за 2024г. | 36 847                            | -                         | 85 732              | (1 105 914)                       | -                         | -                         | 983 335                      |                           | -                                 | -                         |
| Товары для перепродажи                            | за 2025г. | 492 062                           | (14 410)                  | 553 936             | (668 143)                         | -                         | -                         | (3 112)                      | X                         | 374 743                           | (14 410)                  |
|                                                   | за 2024г. | 401 201                           | (14 410)                  | 667 012             | (465 832)                         | -                         | -                         | (110 319)                    | X                         | 492 062                           | (14 410)                  |
| Товары и готовая продукция<br>отгруженные         | за 2025г. | -                                 | -                         | -                   | (15 448)                          | -                         | -                         | 15 448                       | X                         | -                                 | -                         |
|                                                   | за 2024г. | 159                               | -                         | -                   | (159)                             | -                         | -                         | -                            | X                         | -                                 | -                         |
| Затраты в незавершенном<br>производстве           | за 2025г. | 127 098                           | (549)                     | 8 093 266           | (6 671 539)                       | 28                        | -                         | (1 226 357)                  | X                         | 322 468                           | (521)                     |
|                                                   | за 2024г. | 208 895                           | (66 642)                  | 7 896 517           | (6 223 032)                       | 66 093                    | -                         | (1 755 282)                  | X                         | 127 098                           | (549)                     |
| Прочие запасы и затраты                           | за 2025г. | -                                 | -                         | 266 859             | (284 419)                         | -                         | -                         | 17 560                       | X                         | -                                 | -                         |
|                                                   | за 2024г. | -                                 | -                         | 292 594             | (297 578)                         | -                         | -                         | 4 984                        | X                         | -                                 | -                         |
| Полуфабрикаты собственного<br>производства        | за 2025г. | 879 389                           | -                         | 16 841              | -                                 | -                         | -                         | (804 872)                    | X                         | 91 358                            | -                         |
|                                                   | за 2024г. | -                                 | -                         | 23 348              | -                                 | -                         | -                         | 856 041                      | X                         | 879 389                           | -                         |

78

3.7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 25 195                | 82 142                | 33 359                |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.7.3. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

| Наименование показателя                                                                                                                                                              | На 31 декабря |           |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------|
|                                                                                                                                                                                      | 2025 г.       | 2024 г.   | 2023 г. |
| 1                                                                                                                                                                                    | 2             | 3         | 4       |
| Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности) | 95 488        | 1 382 985 | 21 976  |

3.8. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Общество 1 раз в год по состоянию на 31 декабря осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты или в течение обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Существенная информация

3.8.1. Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя                        | Период     | На начало года       |                               | На конец периода     |                               |
|------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 162 554              | -                             | 384 776              | -                             |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                                                             |            |           |          |           |          |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                             | за 2024 г. | 11 555    | -        | 162 554   | -        |
| в том числе:<br>расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками  | за 2025 г. | 150 000   | -        | 150 000   | -        |
|                                                             | за 2024 г. | -         | -        | 150 000   | -        |
| в том числе:<br>расчеты с<br>поставщиками и<br>подрядчиками | за 2025 г. | 12 497    | -        | 234 526   | -        |
|                                                             | за 2024 г. | 11 477    | -        | 12 497    | -        |
| прочие дебиторы,<br>кредиторы                               | за 2025 г. | 57        |          | 250       |          |
|                                                             | за 2024 г. | 77        |          | 57        |          |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>задолженность - всего       | за 2025 г. | 5 120 648 | (36 244) | 5 209 841 | (57 801) |
|                                                             | за 2024 г. | 2 996 678 | (5 514)  | 5 120 648 | (36 244) |
| в том числе:<br>расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками  | за 2025 г. | 2 873 088 | (4 360)  | 3 762 322 | (4 265)  |
|                                                             | за 2024 г. | 1 876 570 | (1 438)  | 2 873 088 | (4 360)  |
| расчеты с<br>поставщиками и<br>подрядчиками                 | за 2025 г. | 1 699 487 | (31 884) | 1 017 445 | (53 536) |
|                                                             | за 2024 г. | 1 067 518 | (3 949)  | 1 699 487 | (31 884) |
| прочие дебиторы,<br>кредиторы                               | за 2025 г. | 546 654   | -        | 428 390   | -        |
|                                                             | за 2024 г. | 50 269    | (127)    | 546 654   | -        |
| прочая<br>задолженность                                     | за 2025 г. | 1 420     | -        | 1 684     | -        |
|                                                             | за 2024 г. | 2 321     | -        | 1 420     | -        |
| Итого                                                       | за 2025 г. | 5 283 203 | (36 244) | 5 594 617 | (57 801) |
|                                                             | за 2024 г. | 3 008 232 | (5 514)  | 5 283 203 | (36 244) |

### 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Учетная политика

К денежным эквивалентам (высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости) относятся:

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования;
  - открытые в кредитных организациях депозитные вклады на срок не более 3-х месяцев.
- Иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.

#### Существенная информация

#### 3.9.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Показатель                                                                    | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Денежные средства на банковских счетах                                        | 330 982            | 521 891            | 135 820            |
| Денежные средства в кассе                                                     | 121                | 51                 | 83                 |
| Денежные эквиваленты<br>Депозитные вклады на срок до 3-х месяцев              | 630 000            | 969 200            | 198 000            |
| Итого                                                                         | 961 103            | 1 491 142          | 333 903            |
| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса | 961 103            | 1 491 142          | 333 903            |

#### 3.9.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

| Показатель                                                                    | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса | 961 103            | 1 491 142          |
| Строка 4450 Отчет о движении денежных средств                                 | 1 491 142          | 333 903            |
| Строка 4500 Отчет о движении денежных средств                                 | 961 103            | 1 491 142          |

### 3.10. Прочие оборотные активы

#### Учетная политика

В составе прочих оборотных активов отражаются:

- Денежные документы, использование или погашение которых планируется ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

- Недостачи и потери от порчи ценностей, учтенные на конец отчетного периода на балансовом счете 94
- Иные активы, которые не могут быть классифицированы соответствующим образом и отражены по статьям, предусмотренным типовыми формами финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании нормативных актов, а также активы, порядок отражения которых в отчетности не регламентирован настоящей Учетной политикой
- Краткосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая погашению (включению в расходы) ранее, чем через 12 месяцев после отчетной даты
- Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента
- Иные активы.

### **3.11. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам**

#### *Ученая политика*

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует не менее 12 месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Для этих целей существенными признаются расходы в размере не менее 100 миллионов рублей.

Дополнительными расходами по займам являются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договора займа (кредитного договора), по выпуску и обслуживанию облигаций, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по выпуску и обслуживанию облигаций включаются в состав прочих расходов в течение периода, определенного документами на эмиссию облигаций.

Иные дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Перевод долгосрочной задолженности по займу (кредиту) в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

**3.11.1. Информация о наличии и изменении величины заемных обязательств по срокам их погашения**

| Вид обязательства                                 | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Срок погашения |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Долгосрочные обязательства                        |               |               |               |                |
| Кредиты банков                                    |               |               | 1 454 102     | 2025 год       |
|                                                   |               | 5 253 359     | 1 805 727     | 2026 год       |
|                                                   | 940 983       | 43 445        |               | 2027 год       |
|                                                   | 3 296 847     | 2 450 823     |               | 2029 год       |
|                                                   | 4 237 629     |               |               | 2030 год       |
| Полученные займы                                  | 151 723       | 125 122       | 105 827       | 2027 год       |
| Долгосрочные долговые ценные бумаги               |               |               | 1 453 000     | 2025 год       |
|                                                   |               | 1 000 000     |               | 2026 год       |
|                                                   | 1 000 000     |               |               | 2028год        |
|                                                   | 1 000 000     |               |               | 2029год        |
| ИТОГО:                                            | 10 627 182    | 8 872 749     | 4 818 656     |                |
| Краткосрочные обязательства                       |               |               |               |                |
| Кредиты банков                                    |               |               | 3 655 633     | 2024 год       |
|                                                   |               | 3 136 375     |               | 2025 год       |
|                                                   | 3 461 497     |               |               | 2026 год       |
| Краткосрочные долговые ценные бумаги              |               |               | 444 000       | 2024 год       |
|                                                   |               | 1 411 000     |               | 2025 год       |
|                                                   | 1 000 000     |               |               | 2026 год       |
| Проценты по краткосрочным кредитам                | 14 555        |               |               | 2026 год       |
| Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам | 20 993        | 10 371        | 13 855        |                |
| ИТОГО:                                            | 4 497 045     | 4 557 746     | 4 113 488     |                |

### 3.11.2. Дополнительная информация о заемных обязательствах и расходах по ним

| №   | Показатели                                                                                                                                                                                                                                                                                   | За 2025 год | За 2024 год |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1   | Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;                                                                                                                                                                     | -           | -           |
| 2   | Стоимость выпущенных и проданных (размещенных) облигаций                                                                                                                                                                                                                                     | 2 000 000   | 1 000 000   |
| 3   | Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива; | -           | -           |
| 4   | Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.                                                             | -           | -           |
| 5   | Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы                                                                                                                                                                                                                                        | 3 080 523   | 1 945 363   |
| 6   | Сумма открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий                                                                                                                                                                                                                             | 5 190 258   | 1 893 998   |
| 6а) | в том числе по причине приближающегося срока окончания кредитной линии                                                                                                                                                                                                                       | 2 738 503   | 232 286     |

Ограничения по использованию кредитных ресурсов отсутствуют.

У Общества заключены, в основном, возобновляемые кредитные линии. Выборка кредитных средств происходит по мере необходимости, остаток невыбранных сумм обеспечивает потребность в денежных средствах в будущих периодах.

По некоторым кредитным линиям приближается срок окончания договора, соответственно выборка по таким кредитным линиям остановлена.

### 3.12. Кредиторская задолженность

#### Учетная политика

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

Дебиторская задолженность представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты или в течение обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

### Существенная информация

#### 3.12.1. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | На конец периода |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
| Долгосрочные обязательства - всего                 | за 2025 г. | 9 810 690      | 11 486 550       |
|                                                    | за 2024 г. | 6 336 447      | 9 810 690        |
| в том числе: кредиты                               | за 2025 г. | 7 747 627      | 8 475 459        |
|                                                    | за 2024 г. | 3 259 829      | 7 747 627        |
| займы                                              | за 2025 г. | 125 122        | 151 722          |
|                                                    | за 2024 г. | 105 826        | 125 122          |
| долгосрочные долговые ценные бумаги                | за 2025 г. | 1 000 000      | 2 000 000        |
|                                                    | за 2024 г. | 1 453 000      | 1 000 000        |
| арендные обязательства                             | за 2025 г. | 937 941        | 859 368          |
|                                                    | за 2024 г. | 1 515 299      | 937 941          |
| прочая                                             | за 2025 г. | -              | -                |
|                                                    | за 2024 г. | 2 493          | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                | за 2025 г. | 7 009 153      | 7 035 341        |
|                                                    | за 2024 г. | 5 460 517      | 7 009 153        |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 422 106        | 513 716          |
|                                                    | за 2024 г. | 187 952        | 422 106          |
| авансы полученные                                  | за 2025 г. | 728 159        | 264 650          |
|                                                    | за 2024 г. | 127 533        | 728 159          |
| расчеты по налогам                                 | за 2025 г. | 80 633         | 765 299          |
|                                                    | за 2024 г. | 217 232        | 80 633           |
| кредиты                                            | за 2025 г. | 3 136 375      | 3 461 497        |
|                                                    | за 2024 г. | 3 655 633      | 3 136 375        |
| краткосрочные долговые ценные бумаги               | за 2025 г. | 1 411 000      | 1 000 000        |
|                                                    | за 2024 г. | 444 000        | 1 411 000        |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | за 2025 г. | 72 839         | 60 800           |
|                                                    | за 2024 г. | 87 133         | 72 839           |
| арендные обязательства                             | за 2025 г. | 821 569        | 630 875          |
|                                                    | за 2024 г. | 606 022        | 821 569          |
| прочая                                             | за 2025 г. | 336 472        | 338 504          |
|                                                    | за 2024 г. | 135 012        | 336 472          |
| Итого                                              | за 2025 г. | 16 819 843     | 18 521 891       |
|                                                    | за 2024 г. | 11 796 964     | 16 819 843       |

#### 3.13. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

##### Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате предстоящих отпусков;
- по страхованию предметов лизинга.

### Существенная информация

#### 3.13.1. Наличие и движение оценочных обязательств

| Наименование показателя               | Период  | На начало года | Признано | Погашено  | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|---------------------------------------|---------|----------------|----------|-----------|------------------------------|------------------|
| Оценочные обязательства - всего       | 2025 г. | 289 779        | 542 956  | (391 154) | -                            | 441 581          |
|                                       | 2024 г. | 128 232        | 398 097  | (200 193) | (36 357)                     | 289 779          |
| в том числе:                          |         |                |          |           |                              |                  |
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 2025 г. | 161 329        | 361 475  | (240 031) | -                            | 282 773          |
|                                       | 2024 г. | 123 896        | 240 631  | (166 841) | (36 357)                     | 161 329          |
| Резерв на выплату годовой премии      | 2025 г. | 125 510        | 180 707  | (149 624) | -                            | 156 593          |
|                                       | 2024 г. | -              | 157 466  | (31 956)  | -                            | 125 510          |
| Страхование предметов лизинга         | 2025 г. | 2 940          | 774      | (1 499)   | -                            | 2 215            |
|                                       | 2024 г. | 4 336          | -        | (1 396)   | -                            | 2 940            |

#### 3.13.2. Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств по срокам их погашения

| Вид обязательства                     | Остаток на 31.12.2025 | Срок погашения |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 282 773               | 2026 год       |
| Резерв на выплату годовой премии      | 156 593               | 2026 год       |
| Страхование предметов лизинга         | 772                   | 2027 год       |
|                                       | 816                   | 2028 год       |
|                                       | 626                   | 2030 год       |
|                                       |                       |                |

#### Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется условное обязательство, связанное с возможным несением дополнительных расходов по гарантийным обязательствам, оценочное значение которого не поддается определению. Вероятность уменьшения экономических выгод Общества вследствие данного условного обязательства оценивается нами, как средняя.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Обществом не выявлены иные существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, показаны свернуто (зачтены). В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», а также по подстрокам к ним за 2024 год.

| Наименование строки | Код строки | за 2024 год          |                         | Сумма изменения |
|---------------------|------------|----------------------|-------------------------|-----------------|
|                     |            | В текущей отчетности | В предыдущей отчетности |                 |
| 1                   | 2          | 3                    | 4                       | 5               |
| Прочие доходы       | 2340       | 250 764              | 431 314                 | (180 550)       |
| Прочие расходы      | 2350       | (324 569)            | (505 119)               | 180 550         |

##### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

###### Учетная политика

Учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, соответственно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от реализации товаров (работ, услуг) по следующим основным видам деятельности:

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций (в том числе: услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию генерирующего оборудования (дизельных электростанций и газопоршневых генераторных установок) и электрических сетей, по эксплуатации энергетического и теплового оборудования);
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями (дизельными электростанциями, газопоршневыми генераторными установками);

- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых электростанций, прочих зданий и сооружений;
- сдача в аренду оборудования промышленного назначения и другого имущества и его продажа в рамках выкупа по условиям договоров аренды;
- оптовая торговля;
- производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- ремонт электрического оборудования;
- иные виды деятельности, предусмотренные учредительными документами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен выше.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по назначению расходов:

- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг;
- расходы на продажу;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи».

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Обществом используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Обществом применяется метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Расходы на продажу по товарам (продукции) ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

## Существенная информация

### 4.1.1. Выручка без учета НДС

| Основные виды деятельности                                                                                                       | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций | 7 256 130   | 5 597 618   |
| Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов                                                             | 357 200     | 245 240     |
| Услуги по предоставлению в аренду оборудования                                                                                   | 1 896 683   | 2 400 268   |
| Строительство инженерных коммуникаций                                                                                            | 778 458     | 859 883     |
| Услуги по ремонту оборудования                                                                                                   | 2 679 444   | 1 694 228   |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                                                                                     |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами | 1 217 949  | 938 700    |
| ИТОГО                                                                               | 14 185 864 | 11 735 937 |

Исполнение договоров, по которым Обществом была признана выручка, неденежными средствами в 2025 и 2024 гг. не производилось.

#### 4.1.2. Себестоимость продаж

| Основные виды деятельности                                                                                                       | За 2025 год | За 2024 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций | (4 275 252) | (4 301 523) |
| Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов                                                             | (255 609)   | (149 301)   |
| Услуги по предоставлению в аренду оборудования                                                                                   | (1 118 908) | (1 116 622) |
| Строительство инженерных коммуникаций                                                                                            | (559 567)   | (534 898)   |
| Услуги по ремонту оборудования                                                                                                   | (717 064)   | (84 847)    |
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами                                              | (681 735)   | (463 649)   |
| ИТОГО                                                                                                                            | (7 608 135) | (6 650 840) |

#### 4.2. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г.   | За 2024 г.  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Материальные затраты                                                                                | (3 055 303)  | (2 654 965) |
| Затраты на оплату труда                                                                             | (2 659 041)  | (2 290 106) |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | (716 113)    | (575 548)   |
| Амортизация                                                                                         | (1 716 732)  | (1 572 230) |
| Прочие затраты                                                                                      | (2 009 309)  | (2 629 902) |
| Итого по элементам                                                                                  | (10 156 498) | (9 722 751) |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                                         | (681 805)    | (463 649)   |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 1 340 333    | 1 797 377   |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | (9 497 970)  | (8 389 023) |

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

##### Учетная политика

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

#### 4.4. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций

##### 4.4.1 Формирование налога на прибыль за 2025 год

| Код | Показатель                                            | Сумма     |
|-----|-------------------------------------------------------|-----------|
|     | Порядок расчета                                       |           |
| А   | Прибыль до налогообложения                            | 1 070 755 |
|     |                                                       |           |
| Б   | Отложенный налоговый актив на начало периода          | 678 973   |
|     |                                                       |           |
| В   | Отложенное налоговое обязательство на начало периода  | 1 144 190 |
|     |                                                       |           |
| Г   | Отложенный налоговый актив на конец периода**         | 733 897   |
|     |                                                       |           |
| Д   | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 1 353 612 |
|     |                                                       |           |
| 1   | Отложенный налог на начало периода                    | (465 217) |
|     | (Б) - (В)                                             |           |
| 2   | Отложенный налог на конец периода                     | (619 714) |
|     | (Г) - (Д)                                             |           |
| 3   | Отложенный налог за отчетный период                   | (154 497) |
|     | (2) - (1)                                             |           |
| 4   | Текущий налог на прибыль                              | (175 293) |

|    |                                     |           |
|----|-------------------------------------|-----------|
| 5  | Расход по налогу за отчетный период | (294 732) |
|    | (3) + (4)                           |           |
| 6  | Условный расход по налогу           | (267 689) |
|    | - (А) * 25%                         |           |
| 7  | Постоянный налоговый расход         | (27 043)  |
|    | (5) - (6)                           |           |
| 7Б | Примененный инвестиционный вычет    | 35 059    |
|    |                                     |           |

#### 4.4.2 Формирование налога на прибыль за 2024 год

| Код* | Показатель                                             | Сумма     |
|------|--------------------------------------------------------|-----------|
|      | Порядок расчета                                        |           |
| А    | Прибыль до налогообложения                             | 1 093 809 |
| Б    | Отложенный налоговый актив на начало периода           | 551 837   |
| В    | Отложенное налоговое обязательство на начало периода   | 790 443   |
| Г    | Отложенный налоговый актив на конец периода**          | 678 972   |
| Д    | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**  | 1 144 190 |
| 1    | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В)        | (238 606) |
| 2    | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д)         | (465 217) |
| 3    | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1)       | (226 611) |
| 3А   | Эффект изменения временных разниц                      | (133 568) |
| 3Б   | Эффект изменения ставки текущего налога                |           |
| 3В   | Эффект изменения ставки будущего налога                | (93 043)  |
| 4    | Текущий налог на прибыль                               | (139 118) |
| 5    | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4)       | (365 729) |
| 6    | Условный расход по налогу<br>- (А) * 20%               | (218 762) |
| 7    | Постоянный налоговый расход<br>(5) - (6) - (3Б) - (3В) | (53 924)  |

#### 4.4.3 Информация к строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах

| Наименование показателя                                             | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Доначисленный налог на прибыль за 2024 год по уточненной декларации | 6 102       | (956)       |
| Налог на прибыль с дивидендов, полученной от дочерних организаций   | (1 237)     | (738)       |

## 5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Арендные платежи, производимые по договорам аренды, относятся к денежным потокам от финансовых операций.

Уплата налогов через единый налоговый счет налогоплательщика классифицируется как денежные потоки от текущих операций.

НДС в Отчете о движении денежных средств отражается следующим образом:

1. производится расчет суммы по формуле: НДС, полученный от покупателей минус НДС, уплаченный поставщикам минус НДС, уплаченный в бюджет плюс НДС, возвращенный из бюджета.
2. полученная сумма отражается: по строке 4114 «НДС», если результат положительный; по строке 4124 «Налоги, сборы, взносы в составе единого налогового платежа», если результат отрицательный.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет, показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025 -КпР). В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели по подстрокам к строке 4120 «Платежи-всего» Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

| Наименование строки                                                                                                                       | Код строки | на 31.12.2024        |                         | Сумма изменения | Причины корректировки                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                           |            | В текущей отчетности | В предыдущей отчетности |                 |                                                                                                                                        |
| 1                                                                                                                                         | 2          | 3                    | 4                       | 5               | 6                                                                                                                                      |
| Отчет о движении денежных средств                                                                                                         |            |                      |                         |                 |                                                                                                                                        |
| Денежные потоки от текущих операций                                                                                                       |            |                      |                         |                 |                                                                                                                                        |
| Прочие поступления                                                                                                                        | 4119       | 170 235              | 147 919                 | 22 316          | Сумма процентов по депозитам, которые признаются денежными эквивалентами, отражены в составе денежных потоков от текущей деятельности. |
| Платежи в связи с оплатой труда                                                                                                           | 4122       | 1 890 587            | 2 832 345               | (941 758)       | Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025-КпР)            |
| Налог на прибыль организации                                                                                                              | 4124       | 1 218 922            | 249 789                 | 969 133         | Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025-КпР)            |
| прочие налоги и сборы                                                                                                                     | 4125       | -                    | 27 375                  | (27 375)        | Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым через единый налоговый счет показаны свернуто (Рекомендация БМЦ № Р-175/2025-КпР)            |
| Денежные потоки от инвестиционных операций                                                                                                |            |                      |                         |                 |                                                                                                                                        |
| Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214       | 5 108                | 27 424                  | (22 316)        | Сумма процентов по депозитам, которые признаются денежными эквивалентами, отражены в составе денежных потоков от текущей деятельности. |

6. Специальные пояснения

6.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Выданные обеспечения обязательств и платежей отражены в размере текущих обязательств:

| Наименование показателя                                                      | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Обеспечения выданные всего:                                                  | 6 325 060     | 6 948 720     |
| в том числе:                                                                 |               |               |
| 1. Право требования на получение денежных средств по хозяйственным договорам | 6 287 548     | 6 885 038     |

|    |                                                                               |           |           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|    | в том числе выданные кредитным организациям                                   | 6 287 548 | 6 885 038 |
| 2. | Право требования на получение денежных средств по договорам банковского счета | 37 512    | 383       |
|    | в том числе выданные кредитным организациям                                   | 37 512    | 383       |
| 3. | Залог предметов лизинга                                                       | -         | 63 300    |
|    | в том числе выданные лизинговым компаниям                                     |           | 63 300    |

Полученных обеспечений обязательств и платежей, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 нет.

## 6.2. Информация об операциях в иностранной валюте

### 6.2.1. Курсовые разницы

| Курсовые разницы, образовавшиеся в отчетном периоде по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств | Сумма курсовых разниц, отраженных в составе прочих доходов | Сумма курсовых разниц, отраженных в составе прочих расходов | Сумма курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета финансовых результатов организации |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| За 2025 год                                                                                                                                 |                                                            |                                                             |                                                                                                                        |
| подлежащих оплате в иностранной валюте                                                                                                      | 34 931                                                     | 47 947                                                      | 0                                                                                                                      |
| подлежащих оплате в рублях                                                                                                                  | 52 075                                                     | 78 526                                                      | 0                                                                                                                      |
| ИТОГО:                                                                                                                                      | 87 006                                                     | 126 473                                                     | 0                                                                                                                      |
| За 2024 год                                                                                                                                 |                                                            |                                                             |                                                                                                                        |
| подлежащих оплате в иностранной валюте                                                                                                      | 31 605                                                     | 32 394                                                      | 0                                                                                                                      |
| подлежащих оплате в рублях                                                                                                                  | 37 468                                                     | 41 732                                                      | 0                                                                                                                      |
| ИТОГО:                                                                                                                                      | 69 073                                                     | 74 126                                                      | 0                                                                                                                      |

### 6.2.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

| Цифровой код | Буквенный код | Единиц | Валюта        | Курс на 31.12.2025 | Курс на 31.12.2024 | Справочно, остатки валюты на 31.12.2025 на счетах организации |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|
| 840          | USD           | 1      | Доллар США    | 78,2267            | 101,6797           | есть                                                          |
| 978          | EUR           | 1      | Евро          | 92,0938            | 106,1028           | есть                                                          |
| 156          | CNY           | 1      | Юань          | 11,1592            | 13,4272            | есть                                                          |
| 949          | TRY           | 1      | Турецкая лира | 18,2377            | 28,9122            | есть                                                          |
| 398          | KZT           | 1      | Тенге         | 15,4978            | 19,4860            | нет                                                           |

### 6.3. Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами заключались на рыночных условиях.

| №                                                             | Показатель                                                                                                                                                                         | 2025<br>(тыс. руб.) | 2024<br>(тыс. руб.) |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Преобладающие (участвующие) и дочерние хозяйственные общества |                                                                                                                                                                                    |                     |                     |                  |
| 1                                                             | Характер отношений: Владеет долей уставного капитала Общества или доля уставного капитала принадлежит Обществу                                                                     |                     |                     |                  |
| 2                                                             | Виды операций:                                                                                                                                                                     |                     |                     |                  |
|                                                               | - распределены дивиденды в пользу Общества                                                                                                                                         | 9 658               | 5 035               |                  |
|                                                               | - распределены дивиденды Обществом                                                                                                                                                 | 191 500             | 113 500             |                  |
|                                                               | - выданы займы                                                                                                                                                                     | -                   | 106 000             |                  |
|                                                               | - начислены проценты по выданным займам                                                                                                                                            | 2 813               | 1 136               |                  |
|                                                               | в том числе по ставкам:                                                                                                                                                            |                     |                     |                  |
|                                                               | 2% годовых                                                                                                                                                                         |                     | 1 136               |                  |
|                                                               | 2,5% годовых                                                                                                                                                                       | 2 813               |                     |                  |
|                                                               | - реализованы товары                                                                                                                                                               | 82 890              | 150 530             |                  |
|                                                               | - приобретены товары                                                                                                                                                               | 1 470 328           | 26 929              |                  |
|                                                               | - получен аванс под поставку товаров                                                                                                                                               | 1 467 276           | 973 951             |                  |
| 3                                                             | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;                                                                                                  | -                   | -                   |                  |
| 4                                                             | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. | -                   | -                   |                  |
| 5                                                             | Задолженность:                                                                                                                                                                     | на<br>31.12.2025    | на<br>31.12.2024    | на<br>31.12.2023 |
|                                                               | - по выданным займам (кредиторская)                                                                                                                                                | 112 500             | 6 500               | 6 500            |
|                                                               | - по процентам по выданным займам (кредиторская)                                                                                                                                   | 3 974               | 1 162               | 26               |
|                                                               | - за реализованные товары (дебиторская)                                                                                                                                            | 225 721             | 165 757             | 32 759           |
|                                                               | - за приобретенные товары (кредиторская)                                                                                                                                           | 169 983             | -                   |                  |
|                                                               | - по выплаченному авансу под поставку товаров (дебиторская)                                                                                                                        | 557 639             | 736 371             |                  |
|                                                               | - по выплате дивидендов (дебиторская)                                                                                                                                              | -                   | 118                 | 473              |
|                                                               | - по выплате дивидендов (кредиторская)                                                                                                                                             |                     |                     | 10 000           |

| <b>Конечный бенефициар - физическое лицо</b> |                                           |     |     |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----|-----|
| 1                                            | Владеет долей уставного капитала Общества | 50% | 50% |
|                                              | виды операций;                            |     |     |

69

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|   |                                                                                                                                                                                    |               |               |               |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2 | - распределены дивиденды                                                                                                                                                           | 191 500       | 113 500       |               |
|   | - капитализированы проценты по займу                                                                                                                                               | 19 309        | 13 603        |               |
|   | - начислены проценты по займу                                                                                                                                                      | 24 120        | 16 642        |               |
|   | в том числе по ставкам:                                                                                                                                                            |               |               |               |
|   | 18% годовых                                                                                                                                                                        |               | 7 300         |               |
|   | 20% годовых                                                                                                                                                                        |               | 4 346         |               |
|   | 21% годовых                                                                                                                                                                        | 5 784         |               |               |
|   | 22% годовых                                                                                                                                                                        |               | 4 996         |               |
|   | 24% годовых                                                                                                                                                                        | 6 313         |               |               |
|   | 25% годовых                                                                                                                                                                        | 12 023        |               |               |
| 3 | величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;                                                                                                  | -             | -             |               |
| 4 | величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. | -             | -             |               |
| 5 | Задолженность:                                                                                                                                                                     | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|   | - по выплате дивидендов (кредиторская)                                                                                                                                             | 131 529       | 33 500        | 30 000        |
|   | - по полученному займу (кредиторская)                                                                                                                                              | 110 796       | 91 487        | 77 885        |
|   | - по процентам по займу (кредиторская)                                                                                                                                             | 1 976         | 1 709         | 992           |

В отчетном периоде имели место выплаты основному управленческому персоналу в следующих размерах:

| Виды выплат основному управленческому персоналу                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | За 2025 год | За 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения:</b><br>оплата труда за отчетный период;<br>начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;<br>оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;<br>оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | 79 000      | 68 000      |

#### 6.4. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов являются виды деятельности, осуществляемые Обществом. Учет операций по отчетным сегментам осуществляется: выручка, затраты в основном и вспомогательных производствах, запасы, резервы – в бухгалтерском учете; остальные операции – в управленческом учете.

##### 7.4.1 Показатели деятельности и активы по отчетным сегментам

За 2024 год

| Наименование сегмента                                                               | Выручка (без НДС) | Расходы с учетом управленческих и | Финансовый результат: прибыль(+); убыток (-) | Основные средства | Запасы           | Дебиторская задолженность | Прочие внеоборотные активы | Прочие оборотные активы | Общая величина активов на 31.12.2024 | Общая величина обязательств на 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| Производство электрического оборудования                                            | 245 240           | (188 320)                         | 56 920                                       | 164 555           | 1 058 292        | 230 810                   | 419                        | 612                     | 1 638 874                            | 409 769                                   |
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами | 938 700           | (584 822)                         | 353 877                                      | 0                 | 477 653          | 286 555                   | 151 301                    | 1 900                   | 1 033 567                            | 1 272 525                                 |
| Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха        | 5 597 618         | (5 425 718)                       | 171 901                                      | 6 362 258         | 2 645 262        | 2 917 975                 | 12 072                     | 17 628                  | 13 468 903                           | 11 805 907                                |
| Ремонт машин и оборудования                                                         | 1 694 228         | (107 021)                         | 1 587 207                                    | 0                 | 72 753           | 123 150                   | 12 735                     | 348                     | 235 447                              | 232 869                                   |
| Строительство инженерных сооружений                                                 | 859 884           | (674 693)                         | 185 191                                      | 15 856            | 74 862           | 349 057                   | 1 501                      | 2 192                   | 499 617                              | 1 468 075                                 |
| Аренда и лизинг                                                                     | 2 400 268         | (1 408 449)                       | 991 819                                      | 2 552 177         | 0                | 1 176 858                 | 3 134                      | 4 576                   | 4 209 873                            | 3 064 667                                 |
| <b>Итого</b>                                                                        | <b>11 735 937</b> | <b>(8 389 023)</b>                | <b>3 346 914</b>                             | <b>9 094 846</b>  | <b>4 328 823</b> | <b>5 084 404</b>          | <b>181 162</b>             | <b>27 256</b>           | <b>21 086 281</b>                    | <b>18 253 812</b>                         |

За 2025 год

| Наименование сегмента                                                               | Выручка (без НДС) | Расходы с учетом управленческих и коммерческих расходов | Финансовый результат: прибыль(+); убыток (-) | Основные средства | Запасы           | Дебиторская задолженность | Прочие внеоборотные активы | Прочие оборотные активы | Общая величина активов на 31.12.2025 | Общая величина обязательств на 31.12.2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| Производство электрического оборудования                                            | 357 200           | (319 102)                                               | 38 098                                       | 186 717           | 1 722 590        | 40 264                    | 231 602                    | 494                     | 863 307                              | 682 589                                   |
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами | 1 217 949         | (851 075)                                               | 366 874                                      | 0                 | 360 333          | 364 995                   | 152 165                    | 1 317                   | 490 573                              | 1 820 533                                 |
| Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха        | 7 256 130         | (5 337 211)                                             | 1 918 919                                    | 9 086 174         | 2 521 005        | 2 229 756                 | 13 578                     | 8 262                   | 18 394 320                           | 11 416 815                                |
| Ремонт машин и оборудования                                                         | 2 679 444         | (895 180)                                               | 1 784 264                                    | 159 841           | 253 435          | 1 289 542                 | 6 013                      | 1 386                   | 526 909                              | 1 914 877                                 |
| Строительство инженерных сооружений                                                 | 778 458           | (698 561)                                               | 79 897                                       | 455 798           | 76 289           | 609 536                   | 1 777                      | 1 081                   | 1 028 273                            | 1 494 290                                 |
| Аренда и лизинг                                                                     | 1 896 683         | (1 396 841)                                             | 499 842                                      | 1 011 345         | 210 578          | 617 947                   | 3 554                      | 2 162                   | 2 244 059                            | 2 987 979                                 |
| <b>Итого</b>                                                                        | <b>14 185 864</b> | <b>(9 497 970)</b>                                      | <b>4 687 894</b>                             | <b>10 899 874</b> | <b>5 144 230</b> | <b>5 152 040</b>          | <b>408 689</b>             | <b>14 703</b>           | <b>23 547 441</b>                    | <b>20 317 084</b>                         |

#### 7.4.2 Отчет о движении денежных средств по отчетным сегментам в отношении существенной информации

За 2025 год

| Наименование сегмента                                                               | Наименование показателя Отчета о движении денежных средств |                     |                                     |              |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|
|                                                                                     | Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | Платежи поставщикам | Проценты по долговым обязательствам | Оплата труда | авансы выданные |
| Производство электрического оборудования                                            | 271 147                                                    | (27 792)            | (74 497)                            | (53 622)     | (101 441)       |
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами | 1 037 865                                                  | (86 306)            | (231 348)                           | (166 521)    | (315 023)       |

42

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                                                                              |            |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха | 6 188 957  | (800 706)   | (2 146 339) | (1 544 904) | (2 922 640) |
| Ремонт машин и оборудования                                                  | 1 873 208  | (15 794)    | (42 336)    | (30 473)    | (57 648)    |
| Строительство инженерных сооружений                                          | 950 723    | (99 568)    | (266 899)   | (192 110)   | (363 433)   |
| Аренда и лизинг                                                              | 2 653 835  | (207 853)   | (557 163)   | (401 038)   | (758 681)   |
| Итого                                                                        | 12 975 735 | (1 238 019) | (3 318 581) | (2 388 667) | (4 518 867) |

За 2024 год

| Наименование сегмента                                                               | Наименование показателя Отчета о движении денежных средств |                     |                                     |              |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------|
|                                                                                     | Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | Платежи поставщикам | Проценты по долговым обязательствам | Оплата труда | Авансы выданные |
| Производство электрического оборудования                                            | 237 436                                                    | (26 081)            | (49 840)                            | (42 441)     | (134 970)       |
| Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами | 908 830                                                    | (80 993)            | (154 777)                           | (131 798)    | (419 144)       |
| Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха        | 5 419 501                                                  | (751 419)           | (1 435 952)                         | (1 222 763)  | (3 888 631)     |
| Ремонт машин и оборудования                                                         | 1 640 317                                                  | (14 822)            | (28 324)                            | (24 119)     | (76 702)        |
| Строительство инженерных сооружений                                                 | 832 522                                                    | (93 440)            | (178 562)                           | (152 052)    | (483 555)       |

43

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2025 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

|                 |            |             |             |             |             |
|-----------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Аренда и лизинг | 2 323 891  | (195 059)   | (372 755)   | (317 414)   | (1 009 441) |
| Итого           | 11 362 497 | (1 161 813) | (2 220 210) | (1 890 587) | (6 012 443) |

Раскрытие информации по отчетным сегментам выполнено в ограниченном объеме, так как полное раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера Общества.

6/1

## 7. Дополнительные пояснения

### 7.1. Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2025 и 2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и 2024 гг. у Общества также отсутствовали

#### *Непрерывность деятельности*

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Погашение текущих финансовых обязательств Общества планируется осуществлять с ежемесячной выручки и положительного операционного денежного потока.

Расходы по операционной деятельности будут осуществляться с привлеченных долгосрочных заимствований.

Общество планирует обеспечить покрытие дефицита ликвидности за счет сочетания рыночного и банковского фондирования, доступного на текущую дату и подтвержденного действующими эмиссионными и договорными документами, а именно:

- Размещение облигаций в рамках зарегистрированной программы 4-00490-R-001P-02E от 26.11.2019 г. Программой предусмотрен общий лимит выпуска долговых инструментов в размере 25 млрд руб. По состоянию на текущую дату Обществом размещены облигации на сумму 6,5 млрд руб., что обеспечивает потенциал дополнительного размещения до 18,5 млрд руб. в пределах установленного лимита.
- Кредитный договор с ПАО Сбербанк. В рамках указанного договора Общество располагает возможностью дополнительной выборки свыше 1,9 млрд руб. (в пределах невыбранного лимита).
- Кредитное соглашение с АО «АБ «РОССИЯ». В рамках соглашения доступна дополнительная выборка 1,5 млрд руб. (в пределах невыбранного лимита).

Таким образом, совокупный объем доступных источников финансирования по указанным инструментам превышает величину дефицита ликвидности, что позволяет Обществу обеспечить своевременное исполнение обязательств и поддерживать непрерывность своей деятельности.

### 7.2. Потенциально существенные риски для Общества

#### *Риски, связанные с геополитической обстановкой:*

Отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022-2025 гг. были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность

Общества осуществлять свою деятельность в 2026 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

В настоящее время все заключенные контракты на поставку запасных частей и комплектующих для оборудования импортного производства действуют, поставка не прекращается, но имеет место усложнение и удорожание международной логистики импортного ЗИП, а также увеличение сроков доставки.

Удорожание курса валюты, усложнение логистики, доставки ЗИП и комплектующих оказывает умеренное влияние на доходность проектов.

Рост процентных платежей по кредитным и заемным обязательствам в периоде 2026 года возможен при оформлении дополнительных заимствований.

Общество обладает достаточными финансовыми резервами для осуществления непрерывной финансовой деятельности в 2026 году, графики выплат по заемным продуктам будут выполняться в полном объеме.

Основные Заказчики Общества частично поддержат инициативу корректировки выручки соизмеримо удорожания валютной составляющей в составе затрат по проектам. Изменения в производственных программах Заказчиков в 2026 году возможны, Общество планирует свою производственную деятельность согласно производственных программ Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

#### *Риск ликвидности:*

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск-это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. Общество оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства:*

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Общества, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

*Законодательные риски:*

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Директор ООО «Энерготехсервис»

«25» марта 2026 года



С.А.Свергин