

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Автозаводская ТЭЦ»

Проверяемый период:

01.01.2025 – 31.12.2025 г.

Москва, 2026 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Автозаводская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» (ОГРН 1045207048611), 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 за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство Организации несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по результатам за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой Отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, 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 при ознакомлении с Годовым отчетом Организации по итогам работы за 2025 год, мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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:

- a) 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Эксон Консалтинг»

ОГРН 1207700359525

119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка,

пер. Пыжевский, д.7 стр. 2

Член Саморегулируемой организации

аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006310746

Генеральный директор

Руководитель аудита

«25» марта 2026 год



Чаганова Александра Анатольевна

ОРНЗ 22006169436

Чаганова Александра Анатольевна

ОРНЗ 22006169436

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
603064, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, пр-кт Ленина, дом 88В, корпус 1, помещение 301А

по ОКПО	14682032
ИНН	5256049357
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту да

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ЭКСОН КОНСАЛТИНГ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН 9706009114

Основной государственный регистрационный номер аудиторской ОГРН 1207700359525

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению да

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 г.

Организация ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц,
по ОКПО
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2025-12-31	
14682032	
384	

Единица измерения: тысяча рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
			г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
3.2.	Нематериальные активы	1110	562	710	198
3.3.	Основные средства	1150	2 998 735	3 326 509	3 475 013
3.4.	Финансовые вложения	1170	253 482	1 822 355	1 904 905
3.15.	Отложенные налоговые активы	1180	321 216	226 996	128 595
3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	5 061 020	244 480	283 164
	Итого по разделу I	1100	8 635 015	5 621 050	5 791 875
II. Оборотные активы					
3.5.	Заласы	1210	153 591	169 682	244 352
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	14
3.6.	Дебиторская задолженность	1230	3 182 429	2 691 586	2 111 161
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	778 800	61 574	-
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	207 475	304 183	211 440
	Прочие оборотные активы	1260	4 265	3 951	271
	Итого по разделу II	1200	4 326 560	3 230 976	2 567 238
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	12 961 575	8 852 026	8 359 113

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
			г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
3.8.	Уставный капитал	1310	650 100	650 100	650 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 824 329	3 264 536	3 321 987
	Итого по разделу III	1300	8 474 429	3 914 636	3 972 087
IV. Долгосрочные обязательства					
3.9.	Заемные средства	1410	-	-	117 955
3.15.	Отложенные налоговые обязательства	1420	328 513	352 098	239 698
3.10.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	239 100	740 206	1 058 079
	Итого по разделу IV	1400	567 613	1 092 304	1 415 732
V. Краткосрочные обязательства					
3.9.	Заемные средства	1510	395 378	-	-
3.11.	Кредиторская задолженность	1520	3 409 644	3 485 085	2 735 472
3.12.	Оценочные обязательства	1540	41 399	200 774	37 604
3.13.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	73 112	159 227	198 218
	Итого по разделу V	1500	3 919 533	3 845 086	2 971 294
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	12 961 575	8 852 026	8 359 113

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ 2025 г.

Организация ООО "Автозаводская ТЭЦ"

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

К О Д Ы	
0710002	
31.12.2025	
14682032	
384	

Единица измерения: в тысячах рублей

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
3.14.	Выручка	2110	11 925 739	11 152 566
3.14.	Себестоимость продаж	2120	(9 042 509)	(8 628 509)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 883 230	2 524 057
3.14.	Коммерческие расходы	2210	(2 255 717)	(2 249 130)
3.14.	Управленческие расходы	2220	(293 080)	(290 317)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	334 433	(15 390)
	Проценты к получению	2320	182 769	165 588
	Проценты к уплате	2330	(78 975)	(149 914)
3.14.	Прочие доходы	2340	5 064 658	329 974
3.14.	Прочие расходы	2350	(1 002 641)	(372 938)
5.	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 500 244	(42 680)
	Налог на прибыль	2410	63 808	11 021
	в т.ч. текущий налог на прибыль организации	2411	(56 372)	-
3.14.	отложенный налог на прибыль организации	2412	120 180	11 021
	Прочее	2460	(4 259)	(25 792)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 559 793	(57 451)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
СПРАВОЧНО:			
Совокупный финансовый результат	2500	4 559 793	(57 451)

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"



В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.



Отчет об изменении капитала

за 2025 г.

Организация

ООО "Автозаводская ТЭЦ"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОК/Д
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОК/ПО
по ОК/ЕИ

Коды	0710004
2025-12-31	14682032
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акции	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.8.	На 31 декабря 2023 г.	3100	650 100	-	-	-	-	3 321 987	3 972 087
	за Январь - Декабрь 2024 г.								
3.8.	Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X			X	(57 451)	(57 451)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	650 100	-	-	-	X	3 264 536	3 914 636
	за Январь - Декабрь 2025 г.								
3.8.	Чистая прибыль (убыток)	3311						4 559 793	4 559 793
	На 31 декабря 2025 г.	3300	650 100	-	-	-	-	7 824 329	8 474 429

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств

за 2025 г.

Организация ООО "Автозаводская ТЭЦ"

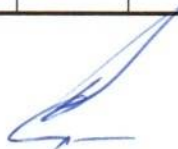
Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО		
14682032		
по ОКЕИ		
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
4.	Поступления - всего		11368301	11138458
	в том числе:	4111		
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг		11208799	10816111
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	85298	150837
	прочие поступления	4119	74204	171510
4.	Платежи - всего	4120	(11668004)	(10558100)
	в том числе:	4121		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		(10063812)	(9320320)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(797247)	(697049)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(16668)	(31186)
	налога на прибыль организаций	4124	(104819)	(76438)
	расчеты по страховым взносам	4125	(242771)	(232768)
	прочие платежи	4129	(442687)	(200339)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(299 703)	580 358
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
4.	Поступления - всего		471132	505283
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	24685	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	329696	416855
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	116751	88428
4.	Платежи - всего	4220	(634055)	(816363)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(584596)	(472437)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(49459)	(343926)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(162923)	(311080)

Денежные потоки от финансовых операций		4310	406 400	38000
4.	Поступления - всего			
	в том числе:	4311	406 400	38000
	получение кредитов и займов			
4.	Платежи - всего	4320	(40482)	(214535)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22000)	(152800)
	прочие платежи	4329	(18482)	(61735)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	365918	(176535)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(96708)	92743
3.7.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	304183	211440
3.7.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	207 475	304183

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"



В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Автозаводская ТЭЦ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» (в дальнейшем именуемое Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 10 июня 2004г. за основным государственным регистрационным номером 1045207048611 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» (ИНН 5256049357, КПП 785150001).

Общество с ограниченной ответственностью «Автозаводская ТЭЦ» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №12.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, проспект Ленина, д.88

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 634 человека (на 31.12.2024 г. - 626 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество обязано ежегодно проводить очередное собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

Участники Общества:

ООО «ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА» - 100 %.

Генеральный директор Общества: и. о. Генерального директора Кулагин Владимир Борисович.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эксон Консалтинг»

ИНН 9706009114, КПП 770601001

Адрес места нахождения: 119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. Пыжевский, д.7 стр. 2.

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1).

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, далее бухгалтерская отчетность, определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров/участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами/участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора).

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Гене-

ральный директор Общества, а также иные лица, если это предусмотрено учредительными документами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы предоставлены в тысячах рублей.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024г. № 670 (изм. приказы от 28.03.2025 № 154, от 20.06.2025 № 291) в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 бухгалтерская отчетность Общества составляется и представляется в соответствии с требованиями данного стандарта. Последствия и причины корректировки бухгалтерской отчетности раскрыты в составе приложения № 10 к данным пояснениям.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

В случае, когда информация не является существенной, она не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными стандартами.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Обесценение отсутствует.

3.3. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не создавался. Обесценение отсутствует.

Резерв под обесценение капитальных вложений на 31.12.2025 г. составил 903 тыс. руб., на 31.12.2024г. не создавался - обесценение отсутствовало.

Резерв под обесценение запасов под строительство основных средств на 31.12.2025г. составил 440 тыс. руб., на 31.12.2024г. не создавался.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС 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, техническому перевооружению.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. По-объектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Аренда, которая оказывает или могла бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствует.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами об утверждении ставки дисконтирования. Для расчёта данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Утвержденная ставка дисконтирования по состоянию на 01.01.2024 – 17,63%, на 01.04.2024 – 17,57%, на 01.07.2024 – 17,55%, на 01.10.2024 – 20,60%, на 01.01.2025 – 22,77%, на 01.04.2025 – 22,78%, на 01.07.2025 – 21,91%, на 01.10.2025 – 19,00%, на 01.01.2026 – 17,99%.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств - состав и движение за 2024-2025гг. раскрыты в приложении № 1 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений – состав и движение за 2024-2025гг. раскрыты в приложении № 1 к данным пояснениям;
- права пользования арендованным имуществом – состав и движение за 2024-2025гг. раскрыты в приложении № 1 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2024г. составила 26 200 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2025г. - 26 450 тыс. руб. Изменение составило 250 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2024г. составила 20 921 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2025г. - 65 553 тыс. руб. Изменение составило 44 632 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Компания производит ежеквартально.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. составил 750 000 тыс. руб., на 31.12.2024г. не создавался – обесценение отсутствовало.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложениях № 2, 12 к данным пояснениям.

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счета 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону», на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «запасы» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

Сумма резерва под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 358 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 4 209 тыс. руб.

Информация о запасах раскрыта в приложении № 3 к данным пояснениям.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2025 составила 3 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024г. - отсутствует.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по общим правилам ФСБУ 5/2019.

3.6. Расчеты с дебиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В Обществе дебиторская задолженность с авансов выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Дебиторская задолженность отражается в балансе на основании ожиданий по сроку погашения данной задолженности.

Дебиторская задолженность со сроком гашения в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается во внеоборотных активах по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке баланса 1190 раскрыта в приложении № 4.

Сальдо по ЕНС на 31.12.2024 составляет 2 531 тыс. руб., 31.12.2025 г. – 2 848 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности по связанным сторонам раскрыта в приложении № 12 к данным пояснениям.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 207 475 тыс. руб., в том числе:

- депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, отсутствуют.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 304 183 тыс. руб., в том числе:

- депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, в сумме 90 600 тыс. руб.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный капитал в размере 15% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем ежегодных отчислений.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Доли участия раскрыты в приложении № 11 к данным пояснениям.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Участники Общества: ООО «ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА» - 99.9998 %, ООО «ЕвроСиб-Энерго-Инжиниринг» - 0.0002%

В 2024, 2025 годах прибыль не распределялась.

Информация о чистых активах:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	8 474 429	3 914 636	3 972 087

3.9. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

Информация о полученных займах раскрыта в приложениях № 4, 12 к данным пояснениям.

За период 2024 года сумма процентов составила 7 219 тыс. руб. (включенных в состав прочих расходов); за 2025 год – 12 717 тыс. руб. (включенных в состав прочих расходов).

Сроки гашения краткосрочных кредитов/займов (включая проценты) – до 31.12.2026 г.

У Общества отсутствуют кредиты и займы, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам и договорам займа.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств входит обязательство по аренде и долгосрочная кредиторская задолженность.

Информация по долгосрочным обязательствам раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

3.11. Расчеты с кредиторами

В Обществе кредиторская задолженность с авансов полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленную с сумм данных авансов.

Кредиторская задолженность по сроку оплаты в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4.

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам раскрыта в приложении № 12 к данным пояснениям.

3.12. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведе-

ние среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в приложении № 5 к данным пояснениям.

3.13. Прочие краткосрочные обязательства

В состав прочих краткосрочных обязательств входит обязательство по аренде.

Информация по краткосрочным обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

3.14. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- производство, передача и распределение сжатого воздуха;
- производство и распределение питьевой и технической воды.

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от услуг обслуживающих производств.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории Российской Федерации и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую - она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом и операционную - она не подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно, либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20, 25, 26, 44. Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- Производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»
- Общехозяйственные/управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».
- Коммерческие расходы подлежат списанию с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении № 8 к данным пояснениям.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 9 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам. Резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств отражаются в отчетности свернуто.

3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 г. составил 11 021 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. отложенные налоговые активы составили 226 996 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 352 098 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 120 180 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. отложенные налоговые активы составили 321 216 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 328 513 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 г. – 1 125 061 тыс. руб. (за 2024 г. условный расход – 8 536 тыс. руб.).

Постоянные налоговые доходы за 2025 г. (ПНД) составили 1 203 775 тыс. руб. (за 2024 г. – 6 331 тыс. руб.). Указанная сумма сложилась в результате отражения прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году и доходов от реализации доли в уставном капитале по ставке 0%.

Постоянные налоговые расходы за 2025 г. (ПНР) составили 17 923 тыс. руб. (за 2024 г. – 3 847 тыс. руб.). Указанная сумма сложилась:

- из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: выплаты сотрудникам по Положению об оплате труда, штрафные санкции, перечисляемые в бюджет, списание дебиторской задолженности по закрытым налоговым периодам, невозмещаемый НДС.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 321 216 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием в бухгалтерском учете резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, а также формированием оценочного обязательства по прочим платежам в сумме 10 615 тыс. руб.;
- различным порядком формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 11 765 тыс. руб.;
- формированием в бухгалтерском учете резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 208 204 тыс. руб.;
- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 87 334 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 226 996 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием в бухгалтерском учете резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, а также формированием оценочного обязательства по прочим платежам в сумме 50 193 тыс. руб.;
- различным порядком формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 11 312 тыс. руб.;
- формированием в бухгалтерском учете резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 24 552 тыс. руб.;
- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 133 385 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2025 года сложились в размере 328 513 тыс. руб., в том числе за счет:

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 259 235 тыс. руб.;
- разницы в учете арендованного имущества в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 59 398 тыс. руб.;
- различного порядка формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 9 508 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 года сложились в размере 352 098 тыс. руб., в том числе за счет:

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 233 088 тыс. руб.;
- разницы в учете арендованного имущества в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 108 674 тыс. руб.;
- различного порядка формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 9 977 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам), отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, линии по договорам займа, а также возможность получения денежных средств на условиях овердрафта.

5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29.12.2024 г. № 658.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2025 году размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 4 500 244 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль 237 558 тыс. руб.

В 2024 году размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 42 680 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 г. составила 20%. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

6. Поручительства и залоги

Состав обеспечений выданных и полученных на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. раскрыты в приложении № 6 к данным пояснениям.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

8. Условные обязательства и активы

На 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

9. Корректировка отчётности за прошлые периоды

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 бухгалтерская отчетность Общества составляется и представляется в соответствии с требованиями данного стандарта.

Последствия и причины ретроспективной корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в составе приложения № 10 к данным пояснениям.

10. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 11, 12 к данным пояснениям.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию по группе связанных сторон.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2025 год составили 9 828 тыс. руб.; за 2024 год – 16 218 тыс. руб. Кроме того, сумма страховых взносов за 2025 год составила 2 534 тыс. руб., за 2024 г. – 3 476 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

По состоянию на 31.12.2024 года – Генеральный директор Общества Маруськин Андрей Владимирович.

11. Информация о бенефициарах

Общество входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-6 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

12. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – г. Нижний Новгород.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности за 2024, 2025 года отсутствуют.

14. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2025 гг. Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные специальные экономические меры, применяемые российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024 - 2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2025, 31.12.2024 у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО «Автозаводская ТЭЦ»



В.Б. Кулагин

«16» марта 2026 г.

Офисное оборудование	за 2025 г.	19 546	(16 161)	9 546	(-)	(-5 962)	-	-	-	29 092	(22 123)
	за 2024 г.	19 959	(10 887)	-	(413)	(-5 274)	-	-	-	19 546	(16 161)
Машины и оборудование	за 2025 г.	19 375	(11 882)	44 141	(-)	(12 010)	-	-	-	63 516	(23 892)
	за 2024 г.	21 349	(9 112)	-	(1 974)	39	(2 809)	-	-	19 375	(11 882)
Земельные участки	за 2025 г.	34 648	(6 754)	-	(6 127)	(-)	(2 055)	-	-	28 521	(8 809)
	за 2024 г.	67 642	(4 816)	2 036	(35 030)	(-)	(1 938)	-	-	34 648	(6 754)

Незавршенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обязательства	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения - всего в том числе:	за 2025 г.	486 877	-	855 574	(133 969)	(798 191)	(903)	410 291	(903)			
	за 2024 г.	546 002	(1 155)	705 891	(67 076)	(692 919)	-	486 877	-			
Оборудование к установке	за 2025 г.	79 827	-	234 405	(127)	(243 576)	-	70 529	-			
	за 2024 г.	10 875	-	215 296	(5 021)	(141 323)	-	79 827	-			
Строительство новых объектов	за 2025 г.	64 441	-	58 539	-	(21 778)	-	101 202	-			
	за 2024 г.	225 593	-	29 126	(1 696)	(188 582)	-	64 441	-			
Реконструкция и модернизация объектов	за 2025 г.	338 553	-	524 523	(133 842)	(495 589)	(903)	233 645	(903)			
	за 2024 г.	308 558	(1 155)	424 727	(65 380)	(329 352)	1 155	338 553	-			
Приобретение объектов основных средств	за 2025 г.	3 327	-	15 955	-	(15 290)	-	3 992	-			
	за 2024 г.	-	-	17 609	-	(14 282)	-	3 327	-			
Расходы на содержание ОКСов	за 2025 г.	729	-	22 152	-	(21 958)	-	923	-			
	за 2024 г.	976	-	19 133	-	(19 380)	-	729	-			

Износ использованные основных средств

Наименование показателя	На _____ На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	199 690	209 582	202 654
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	71	71	71
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 101 833	1 967 382	1 932 957

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.

В.Б. Кулагин



Финансовые вложения

Приложение № 2

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

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	переклассификация между долгом/кратко	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	1 920 566	(98 211)	43 891	(755 062)	(171 560)	20 458	-	-	(706 600)	1 086 297	(832 815)	
	за 2024 г.	2 022 504	(117 599)	346 137	(2 216)	(386 501)	21 604	-	-	(61 574)	1 920 566	(98 211)	
В том числе:													
Вклады в уставный капитал	за 2025 г.	954 408	-	-	(750 000)	(35 752)	-	-	-	-	918 656	(750 000)	
	за 2024 г.	955 684	-	-	-	(1 276)	-	-	-	-	954 408	-	
Займы выданные	за 2025 г.	853 648	-	38 833	-	(113 681)	-	-	-	(706 600)	72 200	-	
	за 2024 г.	933 348	-	343 926	-	(362 052)	-	-	-	(61 574)	853 648	-	
Договора услуги права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	за 2025 г.	98 211	(98 211)	5 058	(5 062)	(20 454)	20 458	-	-	-	82 815	(82 815)	
	за 2024 г.	117 600	(117 599)	2 211	(2 216)	(21 600)	21 604	-	-	-	98 211	(98 211)	
Размещение депозитов на срок более 3-х месяцев	за 2025 г.	14 299	-	-	-	(1 673)	-	-	-	-	12 626	-	
	за 2024 г.	15 872	-	-	-	(1 573)	-	-	-	-	14 299	-	
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	61 574	-	10 626	-	-	-	-	-	706 600	778 800	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	61 574	61 574	-	
В том числе:													
Займы выданные	за 2025 г.	61 574	-	10 626	-	-	-	-	-	706 600	778 800	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	61 574	61 574	-	
Финансовых вложений - итог	за 2025 г.	1 982 140	(98 211)	54 517	(755 062)	(171 560)	20 458	-	-	61 574	1 865 097	(832 815)	
	за 2024 г.	2 022 504	(117 599)	346 137	(2 216)	(386 501)	21 604	-	-	-	1 982 140	(98 211)	

* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026г.



Отчет об изменении капитала

за 2025 г.

Организация

ООО "Автозаводская ТЭЦ"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОК/Д
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОК/ПО
по ОК/ЕИ

Коды	0710004
2025-12-31	14682032
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акции	Накопленная дооценка ввоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.8.	На 31 декабря 2023 г.	3100	650 100	-	-	-	-	3 321 987	3 972 087
	за Январь - Декабрь 2024 г.								
3.8.	Чистая прибыль (убыток)	3211	X	X				(57 451)	(57 451)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	650 100	-	-	X	X	3 264 536	3 914 636
	За Январь - Декабрь 2025 г.								
3.8.	Чистая прибыль (убыток)	3311						4 559 793	4 559 793
	На 31 декабря 2025 г.	3300	650 100	-	-	-	-	7 824 329	8 474 429

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



Наличие и движение запасов

Приложение № 3

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрытия	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	171 040	(1 358)	5 215 011	(5 228 251)	3 450	(6 301)	X	X	157 800	(4 209)
	за 2024 г.	247 141	(2 789)	4 991 635	(5 067 736)	6 980	(5 549)	X	X	171 040	(1 358)
в том числе:	за 2025 г.	171 040	(1 358)	5 215 008	(5 228 251)	3 450	(6 301)	-	-	157 797	(4 209)
	за 2024 г.	247 131	(2 789)	4 991 635	(5 067 726)	6 980	(5 549)	-	-	171 040	(1 358)
Авансы выданные на приобретение запасов	за 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	за 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

В.В. Кулагин
Генеральный директор
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	879 685	(639 182)	4 978 962	-	(149 830)	(-)	20 109	(29 364)	5 679 453	(619 073)	
	2024 г.	963 367	(680 567)	128 387	-	(196 281)	(13)	20 796	(15 775)	879 685	(639 182)	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	648608	(569503)	70 387	-	(-)	(-)	11 483	-	718 995	(558 020)	
	2024г.	667283	(590299)	2121	-	(20 783)	(13)	20796	-	648 608	(569503)	
Авансы выданные	2025г.	-	(-)	4	-	(-)	(-)	-	-	4	(-)	
	2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Проценты по займам	2025г.	64 842	(-)	106057	-	(116319)	(-)	-	(29 364)	25 216	(-)	
	2024г.	42298	(-)	126266	-	(87947)	(-)	-	(15 775)	64 842	(-)	
Расчеты по реализованным долям в УК других компаний	2025г.	-	(-)	4 802 514	-	(-)	(-)	-	-	4 802 514	(-)	
	2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Прочая (в т.ч. векселя)	2025г.	166 235	(69 679)	-	-	(33 511)	(-)	8 626	-	132 724	(61 053)	
	2024г.	253786	(90 268)	-	-	(87 551)	(-)	20 589	-	166 235	(69 679)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	2 703 208	(11 622)	2 200 734	-	(1 739 598)	(-)	343	29 364	3 193 708	(11 279)	
	2024 г.	2 125 103	(13 942)	2 201 225	-	(1 638 895)	(-)	2 320	15 775	2 703 208	(11 622)	
Проценты по займам	2025г.	15 775	(-)	28351	-	(-)	(-)	-	29 364	73 490	(-)	
	2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	15 775	15 775	(-)	

Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	2 460 606	(11 254)	1 925 663	-	(1 411 014)	(-)	486	-	2 975 255	(10 768)
	2024г.	2 078 011	(13 804)	1 976 031	-	(1 593 436)	(-)	2 550	-	2 460 606	(11 254)
Авансы выданные	2025г.	1 265	(-)	3 088	-	(523)	(-)	-	-	3 830	(-)
	2024г.	1 295	(-)	-	-	(30)	(-)	-	-	1 265	(-)
Расчеты по реализованным долям в УК других компаний	2025г.	24 685	(-)	-	-	(24 685)	(-)	-	-	-	(-)
	2024г.	-	(-)	24 685	-	(-)	(-)	-	-	24 685	(-)
Прочая	2025г.	200 877	(368)	243 632	-	(303 376)	(-)	(143)	-	141 133	(511)
	2024г.	45 797	(138)	200 509	-	(45 429)	(-)	(230)	-	200 877	(368)
Итого:	2025 г.	3 582 893	(650 804)	7 179 696	-	(1 889 428)	(-)	20 452	X	8 873 161	(630 352)
	2024 г.	3 088 470	(694 509)	2 329 612	-	(1 835 176)	(13)	23 116	X	3 582 893	(650 804)

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	712327	82841	739072	89135	801339	106830
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	648511	80590	665793	85903	710425	106322
Прочая	63816	2251	73279	3232	90914	508

Обязательства
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего								
	2025г.	740 206	-	-	(448 786)	(-)	(52 320)	239 100
	2024г.	1 176 034	72 155	7 219	(454 949)	(-)	(60 253)	740 206
в том числе:								
Займы полученные	2025г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	2024г.	11 7955	38 000	7 219	(163 174)	(-)	-	-
Обязательства по аренде	2025г.	708 243	-	-	(416 823)	(-)	(52 320)	239 100
	2024г.	1058079	2 192	-	(291 775)	(-)	(60 253)	708 243
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	31 963	-	-	(31 963)	(-)	-	-
	2024г.	-	31963	-	(-)	(-)	-	31 963
Краткосрочные обязательства - всего								
	2025г.	3 644 312	20 171 744	79 747	(20 068 706)	(1 284)	52 320	3 878 133
	2024г.	2 933 690	18 784 365	142 695	(18 276 691)	(316)	60 253	3 644 312
в том числе:								
Авансы полученные	2025г.	80 975	5 708 725	-	(5 727 480)	(-)	-	62 220
	2024г.	49 409	5 150 873	-	(5 119 307)	(-)	-	80 975
Обязательства по аренде	2025г.	159 227	-	66 258	(204 694)	(-)	52 320	73 111
	2024г.	198 218	-	142 695	(241 939)	(-)	60 253	159 227
Займы полученные	2025г.	-	406 400	12 717	(23 739)	(-)	-	395 378
	2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	3 252 453	12 830 920	-	(12 908 856)	(-)	-	3 174 517
	2024г.	2 504 951	12 476 285	-	(11 728 783)	(-)	-	3 252 453
Расчеты по налогам и взносам	2025г.	108 145	557 868	772	(546 537)	(1 284)	-	118 964
	2024г.	136 047	393 377	-	(421 279)	(316)	-	108 145

Прочая	2025г.	43 512	667 831	-	(657 400)	(-)	-	53 943
	2024г.	45 065	763 830	-	(765 383)	(-)	-	43 512
Итого	2025г.	4 384 518	20 171 744	79 747	(20 517 492)	(1 284)	X	4 117 233
	2024г.	4 109 724	18 856 520	149 914	(18 731 640)	(316)	X	4 384 518

Прочерченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	47757	59777	33311
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35483	48588	23677
Расчеты с покупателями и заказчиками	6351	5874	5718
Прочая	5923	5315	3916

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	1417	-	3654
Выданные - всего	39684	45185	50335

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.



Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства - всего	200774	100573	(259948)	(-)	41399
в том числе:					
Резерв предстоящих отпусков работников	21225	70783	(66147)	(-)	25861
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	6048	6657	(6048)	(-)	6657
Взносы на оплату предстоящих отпусков работников	6447	22135	(20699)	(-)	7883
Страховые взносы на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	908	998	(908)	(-)	998
Оценочное обязательство по судебным искам, по прочим обязательствам.	166146	-	(166146)	(-)	-

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"



В.Б. Кулакин



16 марта 2026 г.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2025 г.	2024г.
Выручка	11 925 739	11 152 566
в том числе:		
электроэнергия	3 998 639	3 590 158
тепловая энергия	5 857 115	5 647 913
сжатый воздух	330 371	283 484
покупная электрическая энергия, мощность, природный газ, тепловая энергия	1 668 147	1 560 970
прочие услуги	71 467	70 041
Себестоимость продаж	(9 042 509)	(8 628 509)
в том числе:		
электроэнергия	(3 123 058)	(3 026 139)
тепловая энергия	(4 239 625)	(3 968 219)
сжатый воздух	(45 642)	(47 956)
покупная электрическая энергия, мощность, природный газ, тепловая энергия	(1 610 221)	(1 545 746)
прочие услуги	(23 963)	(40 449)
Управленческие расходы	(293 080)	(290 317)
в том числе:		
Оплата за отработанное время основного персонала общехозяйственные расходы	(43 218)	(44 940)
Страховые взносы основного персонала общехозяйственные расходы	(11 058)	(9 939)
Консалтинговые услуги общехозяйственного характера	(174 619)	(174 396)
Налог на имущество	(14 415)	(14 213)
Коммерческие расходы	(2 255 717)	(2 249 130)
в том числе:		
Агентские вознаграждения на сбытовую деятельность	(423 997)	(524 443)
Услуги по транспортировке тепловой энергии	(1 828 136)	(1 721 244)

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.



Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	6 201 702	6 777 284
Расходы на оплату труда	789 232	678 782
Отчисления на социальные нужды	241 415	207 914
Амортизация	338 578	428 553
Прочие затраты	4 020 379	3 075 423
Итого по элементам	11 591 306	11 167 956
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 591 306	11 167 956

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



В.Б. Кулагин

Прочие доходы и расходы

Показатель	2025г.	2024г.
Прочие доходы, всего	5 064 658	329 974
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (по теплоэнергии)	15 725	19 467
Доходы от реализации имущества	146 023	187 338
Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале	4 802 514	24 685
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	14 013	7 021
Резервы по сомнительным долгам	30 412	36 618
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	45 332	43 824
Прочие доходы	10 639	11 021
Прочие расходы, всего	(1 002 641)	(372 938)
в том числе:		
Резервы по финансовым вложениям	(750 000)	-
Расходы от реализации имущества	(136 653)	(125 454)
Расходы от реализации ценных бумаг, долей в уставном капитале	(35 753)	-
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (по теплоэнергии)	(15 647)	(19 332)
Резерв по прочим условным обязательствам, резерв по обесценению запасов ТМЦ	(12 111)	(165 837)
Расчетно-кассовое обслуживание	(4 351)	(12 066)
Ликвидация основных средств и НЗС	(6 056)	(10 134)
Расходы на социальные выплаты	(15 881)	(11 729)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(10 014)	(9 362)
Прочие расходы	(16 175)	(19 024)

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"



В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.

Раскрытие ретроспективных корректировок бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024г. (после корректировки), тыс. руб.	На 31.12.2024г. (до корректировки), тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Обоснование
Прочие внеоборотные активы	1190	244 480	3 977	240 503	Корректировка дебиторской задолженности по сроку гашения свыше 12 месяцев в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Итого по разделу I	1100	5 621 050	5 380 547	240 503	
Дебиторская задолженность	1230	2 691 586	2 932 089	(240 503)	
Итого по разделу II	1200	3 230 976	3 471 479	(240 503)	
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	8 852 026	8 852 026	-	
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г. (после корректировки), тыс. руб.	На 31.12.2023г. (до корректировки), тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Обоснование
Прочие внеоборотные активы	1190	283 164	364	282 800	Корректировка дебиторской задолженности по сроку гашения свыше 12 месяцев в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Итого по разделу I	1100	5 791 875	5 509 075	282 800	
Дебиторская задолженность	1230	2 111 161	2 393 961	(282 800)	
Долгосрочные активы к продаже	1215	14	-	14	изменение статей баланса в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Прочие оборотные активы	1260	271	285	(14)	
Итого по разделу II	1200	2 567 238	2 850 038	(282 800)	
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	8 359 113	8 359 113	-	

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"



В.Б. Кулагин

16 марта 2026 г.

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль, %
ООО "ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА"	Участники Общества	100,00
ООО "Теплосети"	Дочерние Общества	88,64
АНО ДПО "ЭН+ УНИВЕРСИТЕТ"	Другие	-
ЗАО "Армоскогенерация"		-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
АО "Волгаэнергосбыт"		-
ООО "Генерация тепла"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС"		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутскэнергосбыт"		-
ООО "Майское"		-
ООО "ТК "Байкал Аква"		-
ПАО "Русал Братский алюминиевый завод"		-
АО "Русал Новокузнецкий алюминиевый завод"		-
АО "Русал Саяногорский алюминиевый завод"		-
АО "Русал Урал"		-
ООО "Русал Энерго"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-
ООО "ЭН+ ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР"		-
ООО "ЭН+ СБЫТ "		-
ООО «ЭН+ СЕРВИС»		-
ООО «ЭН+ ТОРГОВЫЙ ДОМ"		-

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.



В.Б. Кулагин

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2025 г.				Выручка за 2025 г.	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	Расходы за 2025 г.								Денежные потоки за 2025 г.	
	кредиторская задолженность	займы выданные	займы полученные	дебиторская задолженность			приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе собственности продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы	поступления средств	платежи денежными средствами	взаимности
Участники Общества	565 905	511 896	-	5 131 147	4 690	107 838	-	(9)	(174 637)	89 187	-	135 151	-	236 785	(200 162)	-
Дочерние Общества	664 512	-	-	2 125 574	820 674	58	-	(1 801 772)	-	-	-	984	-	546 354	(1 977 047)	-
Другие	1 279 910	339 104	395 378	236 093	532 678	6 553	(571 409)	(1 202 318)	(39)	45 221	(12 717)	2 973	(883)	915 330	(2 131 443)	219 305

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2024 г.				Выручка за 2024 г.	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	Расходы за 2024 г.								Денежные потоки за 2024 г.	
	кредиторская задолженность	займы выданные	займы полученные	дебиторская задолженность			приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе собственности продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы	поступления средств	платежи денежными средствами	взаимности
Участники Общества	427 110	625 577	-	194 176	3 674	275 125	-	(9)	(174 396)	94 441	-	66 790	-	502 696	(530 185)	-
Дочерние Общества	1 749 609	-	-	1 744 669	1 243 601	-	(769)	(2 206 140)	-	-	(7 219)	3 543	(11)	632 973	(1 940 425)	184
Другие	692 921	289 645	-	80 573	51 291	6 614	(279 663)	(644 212)	(28)	31 825	-	687	(5 701)	755 807	(1 647 486)	-

Исполняющий обязанности Генерального директора
ООО "Автозаводская ТЭЦ"

16 марта 2026 г.

В.В. Куликов

