

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация ЕСЭ-КУБАНЬ ООО
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
352330, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, Усть-Лабинск г,

по ОКПО	09430920
ИНН	2373002188
по ОКОПФ	65
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

1А КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 5018007888

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН 1025002035365

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Нет

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОСИБЭНЕРГО-КУБАНЬ"

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц,
по ОКПО
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2025-12-31	
09430920	
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	Основные средства	1150	794 908	844 657	888 167
3.3	Финансовые вложения	1170	159 558	-	50 000
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	68 717	84 528	70 346
	Прочие внеоборотные активы	1190	32 106	-	1 445
	Итого по разделу I	1100	1 055 289	929 185	1 009 958
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	4 050	3 868	4 907
	Долгосрочные активы к продаже	1215	20	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 198	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	67 451	91 391	82 449
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	110 000	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	132 245	57 820	47 013
	Прочие оборотные активы	1260	3	25	23
	Итого по разделу II	1200	203 769	264 302	134 392
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	1 259 058	1 193 487	1 144 350

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				
3.6	Уставный капитал	1310	716 740	716 740	716 740
3.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	449 980	449 980	449 980
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(47 411)	(117 467)	(156 577)
	Итого по разделу III	1300	1 119 309	1 049 253	1 010 143
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 749	33 725	27 064
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 206	1 116	2 958
	Итого по разделу IV	1400	33 955	34 841	30 022
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5	Кредиторская задолженность	1520	78 280	83 501	77 472
	Оценочные обязательства	1540	5 597	3 948	2 945
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	21 917	21 944	23 768
	Итого по разделу V	1500	105 794	109 393	104 185
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	1 259 058	1 193 487	1 144 350

Генеральный директор _____

(подпись)

Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г



Отчет о финансовых результатах

за _____ 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"ЕВРОСИБЭНЕРГО-КУБАНЬ"

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц,
по ОКПО
по ОКЕИ)

КОДЫ	
0710002	
31.12.2025	
09430920	
384	

Единица измерения: _____ в тысячах рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2025 г.	за Январь - Декабрь 2024 г.
3.10	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	552 540	495 419
3.10	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(477 626)	(447 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 914	48 264
3.10	Коммерческие расходы	2210	(35 141)	(30 825)
3.10	Управленческие расходы	2220	(65 144)	(52 518)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 371)	(35 079)
	Проценты к получению	2320	37 456	21 420
	Проценты к уплате	2330	(5 178)	(1 869)
3.10	Прочие доходы	2340	98 777	55 947
3.10	Прочие расходы	2350	(11 555)	(4 061)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	94 129	36 358
3.11	Налог на прибыль	2410	(24 073)	(7 317)
	в т.ч. текущий налог на прибыль организации	2411	(11 238)	(4 274)
	отложенный налог на прибыль организации	2412	(12 835)	(3 043)
	Прочее	2460	-	10 068
	Чистая прибыль (убыток)	2400	70 056	39 109

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
СПРАВОЧНО:			
Совокупный финансовый результат	2500	70 056	39 109

Генеральный директор

(подпись)

Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г



Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОСИБЭНЕРГО-
Организация КУБАНЬ"

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
по ОКПО	9430920
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	Январь-	За	Январь-
			20	Декабрь	20	Декабрь
			20	25	20	24
			г.	г.	г.	г.
	Денежные потоки от текущих операций	4110		655 852		551 691
	Поступления - всего			655 852		551 691
	в том числе:					
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111		624 062		535 176
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		2 193		1 716
5.	прочие поступления	4119		29 597		14 799
	Платежи - всего	4120		(503 590)		(440 475)
	в том числе:					
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121		(367 145)		(324 238)
	в связи с оплатой труда работников	4122		(71 962)		(60 839)
	процентов по долговым обязательствам	4123		(11 744)		(10 454)
	налога на прибыль организаций	4124		(10 225)		(891)
	по платежам во внебюджетные фонды	4127		(20 710)		(19 123)
	прочие платежи	4129		(21 804)		(24 930)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		152 262		111 216
	Денежные потоки от инвестиционных операций					
	Поступления - всего	4210		476		648
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		476		648
	Платежи - всего	4220		(64 370)		(86 196)
	в том числе:					
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(17 370)		(26 196)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(47 000)		(60 000)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			Январь - Декабрь 20 25 г.	Январь - Декабрь 20 24 г.
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 894)	(85 548)
	Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(13 943)	(14 861)
	в том числе: прочие платежи	4329	(13 943)	(14 861)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 943)	(14 861)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	74 425	10 807
5.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	57 820	47 013
5.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	132 245	57 820

Руководитель _____ Сидоренко С.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 26 г.



Перечень обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение ООО «ЕСЭ-Кубань» в г. Балашиха	143985, Московская обл, Балашиха г., Саввино мкр., Безымянная ул., дом № 7	501245001
2	Обособленное подразделение ООО «ЕСЭ – Кубань» в г. Санкт-Петербург	197229, г. Санкт-Петербург, Юнтоловский пр-кт, дом 53, корпус 6 А	781445001

Генеральный директор

24 февраля 2026 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)



Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	пероценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
						первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.	1247091	(408783)	(74117)	-	-	-	-	-	-	1249205	(482900)
	за 20 24 г.	1206751	(339589)	(69194)	-	-	-	-	-	-	1247091	(408783)
в том числе:	за 20 25 г.	607052	(133922)	(23080)	-	-	-	-	-	-	607052	(157002)
	за 20 24 г.	606763	(110855)	(23067)	-	-	-	-	-	-	607052	(133922)
Здания	за 20 25 г.	428217	(190963)	(40463)	-	-	-	-	-	-	430229	(231426)
	за 20 24 г.	388968	(155580)	(35383)	-	-	-	-	-	-	428217	(190963)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 25 г.	210145	(82554)	(10492)	-	-	-	-	-	-	210145	(93046)
	за 20 24 г.	209343	(72061)	(10493)	-	-	-	-	-	-	210145	(82554)
Машины и оборудование	за 20 25 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	102	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
Офисное оборудование	за 20 25 г.	890	(772)	(57)	-	-	-	-	-	-	890	(829)
	за 20 24 г.	890	(650)	(122)	-	-	-	-	-	-	890	(772)
Транспортные средства	за 20 25 г.	357	(204)	(25)	-	-	-	-	-	-	357	(229)
	за 20 24 г.	357	(204)	(25)	-	-	-	-	-	-	357	(229)

хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.		(178)		(-)		(26)		-		-		357		(204)	
	за 20 25 г.	за 20 24 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	62	62	(-)
Земельные участки	за 20 24 г.	за 20 25 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	62	62	(-)
	за 20 25 г.	за 20 24 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	368	368	(368)
Другие виды основных средств	за 20 24 г.	за 20 25 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(103)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	368	368	(368)
	за 20 25 г.	за 20 24 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	368	368	(368)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	за 20 25 г.	60043	(57214)	48202	(63)	(26057)	-	-	-	108182	(83271)
	за 20 24 г.	40263	(22589)	19780	(-)	(34626)	-	-	-	60043	(57215)
в том числе: * Автоматизированная котельная	за 20 25 г.	50473	(50473)	43619	(-)	(23519)	-	-	-	94092	(73992)
	за 20 24 г.	30709	(18444)	19764	(-)	(32029)	-	-	-	50473	(50473)
* Нежилое помещение № Н (г. СПб, Юнтоловский пр., д.49, кор. 6 А), S-99,4 кв.м.	за 20 25 г.	3244	(3071)	4282	(-)	(827)	-	-	-	7526	(3898)
	за 20 24 г.	3228	(2039)	16	(-)	(1033)	-	-	-	3244	(3072)
* Офисное помещение № 54 (г. Усть-Лабинск ул. Октябрьская, 42 А), S-5 кв.м. по дог аренды № 1/2018 от 01.03.2018 года	за 20 25 г.	191	(91)	47	(63)	(31)	-	-	-	175	(122)
	за 20 24 г.	191	(60)	-	(-)	(31)	-	-	-	191	(91)

Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 24 г.	-	-	-	39420	-	(-)	(39420)	-	-
	за 20 25 г.	4495	974	-	2183	-	(-)	(2012)	4666	974
всего	за 20 24 г.	4306	974	-	944	-	(-)	(755)	4495	974
	за 20 25 г.	4495	974	-	2183	-	(-)	(2012)	4666	974
Строительство новых объектов	за 20 24 г.	4306	974	-	944	-	(-)	(755)	4495	974
	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 24 г.	-	-	-	165	-	(-)	(165)	-	-
	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 24 г.	-	-	-	165	-	(-)	(165)	-	-
	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Реконструкция и модернизация объектов	за 20 24 г.	-	-	-	165	-	(-)	(165)	-	-
	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Генеральный директор

24 февраля 2026 г

Сид

Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)



Дебиторская задолженность
Наличие и движение 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 20 25 г. ⁵	49070	(49070)	41260	(9154)
	за 20 24 г. ⁶	53106	(51661)	49070	(49070)
в том числе:	за 20 25 г. ⁵	49070	(49070)	8922	(8922)
	за 20 24 г. ⁶	48675	(48675)	49070	(49070)
покупатели и заказчики	за 20 25 г. ⁵	-	(-)	32338	(232)
	за 20 24 г. ⁶	4431	(2986)	-	(-)
прочие дебиторы	за 20 25 г. ⁵	92445	(1054)	69282	(1831)
	за 20 24 г. ⁶	86709	(4260)	92445	(1054)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ⁵	77357	(1054)	63783	(1759)
	за 20 24 г. ⁶	78410	(1275)	77357	(1054)
в том числе:	за 20 25 г. ⁵	230	(-)	1961	(-)
	за 20 24 г. ⁶	993	(-)	230	(-)
авансы выданные	за 20 25 г. ⁵	14858	(-)	3538	(72)
	за 20 24 г. ⁶	7306	(2985)	14858	(-)
прочие дебиторы	за 20 25 г. ⁵	141515	(50124)	110542	(10985)
	за 20 24 г. ⁶	139815	(55921)	141515	(50124)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18361	7375	59748	9625	65262	12324
в том числе:						
покупатели и заказчики	17461	6779	59748	9625	62209	12258
авансы выданные	16	16	-	-	67	66
прочие дебиторы	884	580	-	-	2986	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ⁵	-	-
	за 20 24 г. ⁶	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ⁵	-	-
	за 20 24 г. ⁶	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ⁵	83501	78280
	за 20 24 г. ⁶	77472	83501
в том числе:	за 20 25 г. ⁵	68070	56514
	за 20 24 г. ⁶	46143	68070
поставщики и подрядчики	за 20 25 г. ⁵	3001	924
	за 20 24 г. ⁶	11474	3001
авансы полученные	за 20 25 г. ⁵	3457	3818
	за 20 24 г. ⁶	3765	3457
задолженность перед персоналом организации	за 20 25 г. ⁵	6899	14907
	за 20 24 г. ⁶	14361	6899
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	за 20 25 г. ⁵	2074	2117
	за 20 24 г. ⁶	1729	2074
прочие кредиторы	за 20 25 г. ⁵	-	-
	за 20 24 г. ⁶	-	-


Итого	за 20 25 г. ⁶	83501	78280
	за 20 24 г. ⁷	77472	83501

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁶	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	7092	6778	8791
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2973	3327	6136
авансы полученные	40	21	270
прочие кредиторы	4079	3430	2385

Генеральный директор

24 февраля 2026 г



 Сидоренко Сергей Пантелеймонович
(расшифровка подписи)



Выручка и себестоимость

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	552 540	495 419
в том числе:		
электроэнергия	111 573	108 769
теплоэнергия	440 323	386 185
прочая	644	465
Себестоимость продаж	(477 626)	(447 155)
в том числе:		
электроэнергия	(78 373)	(83 565)
теплоэнергия	(399 246)	(363 589)
прочая	(7)	(1)
Коммерческие расходы	(35 141)	(30 825)
в том числе:		
теплоэнергия	(35 141)	(30 825)
Управленческие расходы	(65 144)	(52 518)
в том числе:		
электроэнергия	(19 799)	(17 577)
теплоэнергия	(45 338)	(34 940)
прочая	(7)	(1)

Генеральный директор _____

Сидоренко

Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г



Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	277990	267543
Затраты на оплату труда	72858	59203
Отчисления на социальные нужды	21293	17548
Амортизация	95359	104871
Прочие затраты	110411	81333
Итого по элементам	577911	530498
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	577911	530498

Генеральный директор

24 февраля 2026 г



Сид
Сидоренко Сергей Пантелеймонович
(расшифровка подписи)

Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего	98 777	55 947
в т.ч. :		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	26 925	13
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров т/э доход	3 972	2 751
Резерв по сомнительным долгам	3 642	2 814
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	59 705	47 901
Прочие расходы, всего	(11 555)	(4 061)
в т.ч. :		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(177)	(246)
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	(1 579)	(1 284)
Расчетно-кассовое обслуживание	(251)	(221)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(8 329)	(1 941)

Генеральный директор _____

Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г



Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль, %
АО "ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ"	Участники/акционеры Общества	0,01%
ООО "ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА"		99,99%
АО "ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ"	Другие	-
ООО "ГЕНЕРАЦИЯ ТЕПЛА"		-
ООО "ЭН+ ТОРГОВЫЙ ДОМ"		-
ООО "ЭН+ СЕРВИС"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-

Генеральный директор

24 февраля 2026 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович
(расшифровка подписи)

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

тыс. руб.

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2025 г.			Расходы за 2025 г.					в ОФР % к получению
	кредиторская	займы выданные	дебиторская	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к получению	
Участники/акционеры Общества	2315	157000	32103	-	-	23151	-	19260	
Другие	1867	-	-	5660	8447	2123	1044	-	

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2024 г.			Расходы за 2024 г.					в ОФР % к получению
	кредиторская	займы выданные	дебиторская	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к получению	
Участники/акционеры Общества	1580	110000	12846	-	-	15805	-	11401	
Другие	2095	-	-	3688	6457	674	1166	-	

Генеральный директор

Сидоренко Сергей Пантелеймонович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г.



Раскрытие корректировок бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2023 г.(до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Прочие внеоборотные активы	1190	1 445	-	1 445	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023
Итого по разделу I	1100	1 445	-	1 445	
Дебиторская задолженность	1230	82 449	83 894	(1 445)	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023
Итого по разделу II	1200	82 449	83 894	(1 445)	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	83 894	83 894	-	

Генеральный директор

24 февраля 2026 г

Сидоренко С.П.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ЕСЭ-Кубань»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Кубань» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 06.09.2012 за основным государственным регистрационным номером 1122373002058 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Кубань» (ИНН 2373002188/КПП 237301001).

ООО «ЕСЭ-Кубань» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Краснодарскому краю.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

352330, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, Усть-Лабинск г, Октябрьская ул., дом № 42, литер А, пом.54.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2025 г. составила 50 человек (на 31.12.2024 г. – 49 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

Перечень территориально обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 г. раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

Каждое обособленное подразделение имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом, обособленное подразделение не является собственником переданного ему имущества. Баланс обособленного подразделения входит в сводный баланс ООО «ЕСЭ-Кубань».

Управление обособленным подразделением осуществляет директор обособленного подразделения, действующий на основании доверенности и Положения об обособленном подразделении. В Положении об обособленном подразделении установлено, что обособленное подразделение вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора обособленного подразделения.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание 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.

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

- ООО «ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА» - 99,99 %;

- АО «ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ» - 0,01 %.

Генеральный директор Общества - Сидоренко Сергей Пантелеймонович.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «1А Консалтинговая группа»

ИНН 5018007888, КПП 771501001

ОРНЗ в Реестре аудиторских организаций - 12006065812

Адрес местонахождения: 127254, г. Москва, ул. Руставели, дом 3, корп.7.

1.5. Сведения о видах деятельности

ООО «ЕСЭ-Кубань» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее-бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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 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 РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учёта в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и 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 мо-

ментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений и исполнительной дирекции.

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 Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 28.12.2024 № 160/24 (изм. приказ от 20.03.2025 № 30.1/25, от 16.07.2025 № 97/25, от 21.07.2025 № 98), 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 РФ 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;

- 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.

3.2. 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 вложение», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев и 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 их 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. Суммы убытка от обесценения отражаются 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, капитальных вложений на 31.12.2025 г. создан в размере 974 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 974 тыс. руб.

Сроком полезного использования является период, в течении 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 г. № 208н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. По-

объектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

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

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество 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, сумма по состоянию на 31.12.2025 г. составила 766 305 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 838 308 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 2;

- незавершенных капитальных вложений, сумма по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 692 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 521 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 2;

- права пользования арендованным имуществом, сумма по состоянию на 31.12.2025 г. составила 24 911 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 2 828 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 2.

3.3. 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 Общество 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 действий 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.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложениях № 3 и № 9.

3.4. 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 31.12.2024 г. составила 57 820 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 132 245 тыс. руб.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженности с авансов выданных/полученных 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 и кредиторская задолженности отражаются 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».

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 дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе отраженной по строкам баланса 1190 и 1450, раскрыта в приложениях № 4 и № 9.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 716 740 тыс. руб.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 15% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям. По состоянию на 31.12.2025 г. добавочный капитал Общества составляет 449 980 тыс. руб.

Доли участия раскрыты в Приложении № 8.

3.7. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2025 г. поручительства и залоги отсутствуют.

3.8. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит обязательство по аренде.

3.9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.10. 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 ПБУ 10/99 «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 от обычных видов деятельности признаются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

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.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20, 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 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 № 6.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7.

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, резерва под обесценение капитальных вложений, переоценки валютных операций, выбытия объектов основных средств, которые отражаются в отчетности свернуто.

3.11. 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 2025 г. составил (12 835) тыс. руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы составили 68 717 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 30 749 тыс. руб.

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 (3 043) тыс. руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 84 528 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 33 725 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 расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил – 23 532 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил – 9 090 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 339 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году 339 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 879 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда 161 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году 628 тыс. руб.;
- прочие расходы по операционной деятельности 60 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 г. сложились в размере 68717 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 1 419 тыс. руб.;

- формированием резервов под обесценение финансовых вложений в сумме 256 тыс. руб.;

- принятием к расходам убытков прошлых лет по основной деятельности в сумме 60 266 тыс. руб.;

- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 6 428 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2025 г. года сложились в размере 30 749 тыс. руб., в том числе в связи с:

- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 29 281 тыс. руб.;

- формированием резервов по сомнительным долгам в сумме 491 тыс. руб.;

- отражением в бухгалтерском учете процентов по обязательствам в сумме 977 тыс. руб.

3.12. Условные обязательства и активы

На 31.12.2025 г. условные обязательства и активы отсутствуют.

4. Корректировка отчетности 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 отчетности раскрыты в составе приложения № 10.

5. 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 РФ 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 4119 «Прочие поступления» 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».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 № 159/24.

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 даты 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 г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 94 129 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 44 952 тыс. руб.

В 2024 г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 36 358 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 21 370 тыс. руб.

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

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 8 и № 9 по существенным показателям.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами сроком до 12 месяцев, форма расчета безналичная согласно условиям договора.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, директоров по направлениям.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2025 г. составили 7 940 тыс. руб.; за 2024 г. – 6 995 тыс. руб.

- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

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

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).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Краснодарский край, Московская область, г. Санкт-Петербург.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. События после отчетной даты

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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. 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.

В 2025 г. Обществом получены субсидии из бюджета г. Санкт – Петербурга, возникающие в результате применения льготных тарифов на тепловую энергию, на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности в размере 59 705 тыс. руб., в 2024 г. сумма полученных субсидий составила 47 901 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. 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.

Генеральный директор
ООО «ЕСЭ-Кубань»



С.П. Сидоренко

24 февраля 2026 г.

