

Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЭНЕРГОСЕРВИС ВОЛГИ»
ЗА 2025 ГОД

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 2 из 33
-------------------------	---	--------------

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные виды экономической деятельности.....	3
2. Информация об учетной политике	4
12. Иная информация	11
1. Информация об Обществе.....	11
2. Информация о величине вознаграждения аудиторской организации	12
3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	12
4. Основные показатели	13
4.1 Нематериальные активы	13
4.2 Основные средства.....	13
4.3 Капитальные вложения.....	13
4.4 Права пользования активами.....	13
4.5 Проверка внеоборотных активов на обесценение.....	14
4.6 Прочие внеоборотные активы	14
4.7 Запасы	14
4.8 Финансовые вложения	15
4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
4.10 Дебиторская задолженно.....	16
4.11 Капитал и резервы	17
4.12 Кредиты и займы	18
4.13 Обязательства.....	19
4.14 Оценочные обязательства.....	20
4.15 Условные обязательства	20
4.16 Налоги.....	21
4.17 Информация о доходах и расходах.....	23
4. 18 Связанные стороны	25
4. 19 Обеспечения обязательств и платежей.....	32
4.20 Информация о полученных бюджетных средствах	32
4.21 Информация по сегментам.....	32
4.22 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	32
4.23 События после отчетной даты.....	33
4.24 Информация о непрерывности деятельности. Чистые активы.....	33

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами экономической деятельности Акционерного общества «Энергосервис Волги» являются:

- Строительно-монтажные работы,
- Передача электроэнергии,
- Технологическое присоединение к сетям,
- Услуги по зарядке электротранспорта,
- Оптовая торговля.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в АО «Энергосервис Волги» осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 453 от 28.12.2024 года.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражено оборудование, объекты недвижимого имущества, земельные участки, объекты электросетевого хозяйства, со сроком полезного использования более 12 месяцев а так же арендованные земельные участки, транспортные средства, недвижимость.

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

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости объекты основных средств электросетевого комплекса, предназначенные для эксплуатации в деятельности по передаче электроэнергии. Перечень машин и оборудования подстанций по производству электроэнергии, оборудования для преобразования электроэнергии, определен приложением «Перечень объектов электросетевого оборудования», утвержденный в составе Учетной политики Общества.

Затраты на приобретение, создание активов ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ

начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Земельные участки не амортизируются.

Сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	10-55
Сооружения, кроме ЛЭП	10-30
Линии электропередач и устройства к ним	5-35
Машины и оборудование	3-30
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	3-15

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) отражены неисключительные права на программы для ЭВМ.

При принятии НМА к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Сроки полезного использования нематериальных активов проверяются Обществом на соответствие условиям использования НМА в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом – исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течении срока полезного использования этого актива. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 5 из 33
-------------------------	---	--------------

2.4. Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а так же иные затраты, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция. Затраты в виде платы за технологическое присоединение к электрическим и иным инфраструктурным сетям включаются в состав фактических затрат, формирующих первоначальную стоимость объектов основных средств, в случае если такие затраты связаны с новым строительством, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств и при условии, что данные затраты понесены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.5. Проверка внеоборотных активов на обесценение

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов). При наличии признаков обесценения выполняется проверку на обесценение (тест на обесценение). При отсутствии признаков обесценения, тест не проводится.

При наличии признаков возможного обесценения, Общество оценивает возмещаемую стоимость активов. Часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения определяется как ценность от их использования, учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

2.6. Запасы

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

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости.

Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

Незавершенное производство (НЗП) - это суммы затрат, связанные с выполнением работ по строительству объекта, с момента начала строительства до сдачи результата выполненных работ заказчику.

К незавершенному производству относятся законченные работы (услуги), которые еще не были приняты заказчиком.

Общество создает резерв под обесценение запасов при наличии признаков обесценения. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости и др.

Для оценки необходимости создания резерва под обесценение запасов проводится анализ остатков по каждой номенклатурной единице на наличие признаков обесценения:

Неликвидные запасы; Невостребованные запасы; Снижение чистой стоимости продажи.

Факт невостребованности (неиспользования) запасов не может свидетельствовать о потенциальной неликвидности последних, однако это может явиться причиной снижения первоначальных качеств запасов, в связи с чем такие запасы подлежат тщательному анализу, т.к. существует высокая степень вероятности их обесценения. В этом случае резерв, создаётся при необходимости отразить в бухгалтерском учете уценку запасов до чистой стоимости продажи в случае её снижения в течение отчетного периода.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская задолженность независимо от срока погашения (за исключением авансов, выданных под приобретение объектов внеоборотных активов) отнесены к оборотным активам; кредиторская задолженность, заемные средства, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС.

Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо - с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения:

задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней зар.платы работника;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам года, исходя из показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности руководящего состава;
- оценочное обязательство по выходным пособиям исходя из количества работников, которым будет выплачена компенсация в связи с прекращением трудовых отношений с ними.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки Обществом вероятности погашения долга полностью или частично.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

2.12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 25%.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.13. Доходы

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, работ, услуг по видам:

- Услуги по передаче электроэнергии;
- Услуги по технологическому присоединению;
- Прочая деятельность: реализация товаров, услуги аренды, строительно-монтажные работы, услуги по зарядке электрических транспортных средств.

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе прочих доходов Общества признаются:

– проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 9 из 33
-------------------------	---	--------------

- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений,
- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) по которой срок исковой давности истек;
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), по мере образования (выявления).

2.14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.15. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 10 из 33
-------------------------	---	---------------

контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендные обязательства на величину начисляемых процентов.

Сроки аренды определяются, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, учитывая возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде – в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

2.16 Финансовые вложения.

Финансовые вложения - это вложения средств Обществ в уставные (складочные) капиталы других предприятий, в ценные бумаги, в совместную деятельность, в предоставленные другим организациям займы, с целью участия в распределении прибыли, получения дивидендов, процентов или иных доходов.

Не относятся к финансовым вложениям депозитные вклады со сроком размещения три месяца и менее.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 11 из 33
-------------------------	---	---------------

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация об обществе

Акционерное общество «Энергосервис Волги» (АО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МРСК Волги» от 23.12.2010 г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Свидетельство о государственной регистрации организации 12 января 2011, под основным государственным регистрационным номером 1116450000061.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 64 №003148606МРИ ФНС РФ №8 по Саратовской области, присвоен ИНН 6450945684

Общество является дочерним акционерным обществом ПАО «Россети Волга», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

Состав Совета директоров АО «Энергосервис Волги» избран решением Правлением Общества (протокол 609/2025 от 30.06.2025г.) в количестве 7 чел.

Состав Ревизионной комиссии АО «Энергосервис Волги» избран решением Правлением Общества (протокол 609/2025г.) в количестве 3 чел.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор.

Адрес (место нахождение Общества): Российская Федерация, 410012, г. Саратов, ул. Большая Казачья, зд.17/39, стр.1, помещ.4

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Энергосервис Волги» осуществляется в рамках договора об услугах регистратора ООО «Реестр-РН».

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г.: 40,60 чел.

Численность сотрудников на 31.12.2025 –42чел.,

Среднесписочная численность сотрудников за 2024г.: 33,37

Численность сотрудников на 31.12.2024: 43чел.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Предприятие является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение строительных организаций «Волга», рег. номер члена в реестре членов СРО №147, дата регистрации 06.06.2018 год. Член СРО имеет право выполнять инженерные изыскания, осуществлять подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору подряда,

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 12 из 33
-------------------------	---	---------------

строительного подряда в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Осуществляемая деятельность лицензирования не требует.

2. Информация о величине вознаграждения аудиторской организации

Аудитор: ООО «Аудит Анлимитед» ОГРН 1027700476836 ИНН 7707016086

ООО «Аудит Анлимитед» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». ОРНЗ 12006340121.

Генеральный директор Жданова Марина Глебовна, ОРНЗ 21606047638.

В соответствии с Уставом АО «Энергосервис Волги» определение размера оплаты услуг аудитора АО «Энергосервис Волги» относится к компетенции Совета Директоров АО «Энергосервис Волги». Совет директоров Общества 14.10.2025г. принял решение определить размер оплаты услуг аудиторской организации АО «Энергосервис Волги» - общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. в размере 117 000,00 (Сто семнадцать тысяч рублей) без НДС.

Размер оплаты услуг аудитора включает размер вознаграждения за обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, заканчивающийся 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. аудитору выплачено вознаграждение за отчетный год в размере 35000,00 (Тридцать пять тысяч) руб.

Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, в отчетном году не оказывались.

3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 13 из 33
-------------------------	---	---------------

на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4. Основные показатели

4.1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим периодом.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы. У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в табличном пояснении 3.1 «Нематериальные активы».

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Информация о наличии, движении, амортизации основных средств приведена в табличном пояснении 4.1. «Наличие и движение основных средств» (без учета права пользования активом)».

Балансовая стоимость основных средств, полученных безвозмездно для осуществления экономической деятельности, учитываемых на забалансовых счетах, на 31.12.2025г. составляет 24 544 тыс. рублей. (Электрозарядные станции).

По результатам проверки основных средств на обесценение, ввиду отсутствия признаков обесценения, указывающих на существенное снижение стоимости основных средств на 31.12.2025г., резерв под снижение стоимости основных средств отсутствует.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025г., установлено продолжать амортизировать основные средства линейным способом, сроки полезного использования оставить без изменений.

4.3. Капитальные вложения

Информация о капитальных вложениях раскрыта в составе табличного пояснения 4.5 «Капитальные вложения в основные средства».

4.4. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»

Основными объектами аренды Общества являются транспортные средства в лизинге, офисное помещение. Ставка дисконтирования определена при признании права пользования активами на уровне 17,68% - 18,9%. В виду отсутствия изменений условий договоров аренды, решено оставить ставку дисконтирования без изменений.

Увеличение ставки НДС с 2026 года влияет на итоговую цену договора, увеличивая договорную арендную плату. При этом сумма арендного платежа "без НДС" остается той же.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 14 из 33
-------------------------	---	---------------

Это не изменяет величину арендных платежей, ранее учтенных при оценке права пользования активом, а потому не требует пересмотра величины обязательств, прав пользования активом и ставки дисконтирования.

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 6 599 тыс.руб. за год, закончившийся 31 декабря 2025 года (в сумме 6 398 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2024 года).

4.5. Проверка внеоборотных активов на обесценение.

Общество рассмотрело текущие экономические условия ведения деятельности Общества как индикатор (признак) возможного обесценения основных средств. Были рассмотрены внешние и внутренние признаки обесценения.

Общество провело тестирование внеоборотных активов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2025 года.

По объектам основных средств проведено определение справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определялась как цена, которая была бы получена при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Для этого использовались данные интернет ресурсов. Затраты на выбытие основных средств признаются незначительными, которыми можно пренебречь.

Ввиду отсутствия признаков обесценения, указывающих на существенное снижение стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2025г., установлено, что возмещаемая стоимость активов существенно не отличается от справедливой и соответствует балансовой стоимости на 31.12.2025г.

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря 2025 года, обесценение к признанию либо к восстановлению отсутствует.

4.6. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность	225		
Итого прочие внеоборотные активы	225		

4.7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп представлена в таблице 6.

По результатам проверки запасов на обесценение, ввиду отсутствия признаков обесценения, указывающих на существенное снижение стоимости запасов на 31.12.2025г., резерв под снижение стоимости запасов отсутствует.

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 15 из 33
-------------------------	---	---------------

4.8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2025 году Общество не осуществляло.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Средства на расчетных счетах	23	103	220
Итого денежные средства	23	103	220
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	169000	268500	425450
Итого денежные эквиваленты	169000	268500	425450
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	169023	268603	425670

Депозитные вклады размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Срок размещения 13 дней.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Прочие поступления по текущей деятельности	25 190	42 833
Проценты за пользование денежными средствами	947	1 882
Проценты по депозитам (денежным эквивалентам)	20 387	19 825
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к получению	0	0
Получение субсидии от государства	2 760	7 252
Прочие поступления	1 096	13 874
Прочие платежи по текущей деятельности	3 856	29 719
Платежи по налогам	570	15 682
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к уплате	0	4
Страховые платежи	152	79
Прочие выплаты	3 134	13 954

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 16 из 33
-------------------------	---	---------------

4.10 . ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

4.10.1. Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего	454	102	43886
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе строки 1190 Бухгалтерского баланса)	225		
Покупатели и заказчики			43 809
Прочие дебиторы:	229	102	76
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 639 887	1 278 083	893 810
Покупатели и заказчики	1 639 380	1 277 755	893703
Авансы выданные	59	193	57
Прочие дебиторы:	444	134	50

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

4.10.2. Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	На начало периода	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам	2025	1 190	5 732		(1 190)	5 732
	2024	1 190				1 190

4.10.3. Списание дебиторской задолженности

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Сумма списанной за баланс задолженности неплатежеспособных дебиторов	1 190		

4.10.4. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024			31.12.2023		
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Просроченная дебиторская задолженность всего, в том числе:									
Покупатели и заказчики	5 732	5 732		1 190	1 190		1 190	1 190	

4.11. Капитал и резервы

4.11.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

4.11.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025года величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

4.11.3. Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «Энергосервис Волги», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

Сумма дивидендов, начисленных в отчетном году составила:
51 835 000,00 руб. (протокол заседания Правления ПАО "Россети Волга" №609/2025 от 30.06.2025г в 2025г.)

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 18 из 33
-------------------------	---	---------------

4.11.4 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	0,100677	0,10367
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1 000 000	1 000 000

4.12. Кредиты и займы

4.12.1 Информация о движении заемных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
1	2	3	4	5
Остаток задолженности по заемным средствам на начало периода	45 635	64 176	18 541	34 690
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-15 750	-18 541	15 750	18 541
Начислено процентов			11 676	15 758
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	29 885		34 291	34 690
Погашено в части начисленных процентов			11 676	15 758
Остаток задолженности по заемным средствам на конец периода	0	45 635	0	18 541

На 31.12.2025 займ, полученный по договору с ПАО «Россети Волга» полностью погашен.

4.12.2 Информация о видах заемных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
1	2	3	4	5
Необеспеченные кредиты и займы		45 635		18 541

4.12.3 Проценты по заемным средствам

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	11 676	15 758
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	11 676	15 758

4.13. Обязательства.

4.13.1 Наличие обязательств (за исключением оценочных)

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024	2023
1	2	3	4
Долгосрочные обязательства всего:	29686	88876	64821
Прочие долгосрочные обязательства, всего (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	29686	43241	645
<i>в том числе:</i>			
Расчеты по обязательствам по аренде	21484	35012	645
Доходы будущих периодов	8202	8229	-
Заемные средства (долгосрочные займы)		45635	64176
Краткосрочные обязательства, всего:	1664015	1517011	1322992
<i>в том числе:</i>			
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), включая:	1653600	1497996	1288302
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1592015	1430088	1280041
Прочие авансы	749	1573	
Задолженность перед работниками организации	2002	1994	923
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	587017	54099	7278
Расчеты по обязательствам по аренде	9414	10104	40
Расчеты с разными кредиторами	110	12	18
Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)	1001	859	
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)		(384)	

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025г.

4.14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 567	10 292	8 386	-	7 473
	За 2024 г.	1 512	7 366	3 226	85	5 567
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 789	6 319	4 908	-	3 198
	За 2024 г.	1 331	3 588	3 070	60	1 789
Обязател. по выплате вознаграгр. по итогам года	За 2025 г.	3 778	3 973	3 478	-	4 274
	За 2024 г.	-	3 778	-	-	3 778
Обязател. по выплате вознаграгр. по итогам квартала	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	181	-	156	25	-

4.15. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Судебные разбирательства

Общество не является участником судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и не были бы признаны или раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 21 из 33
-------------------------	---	---------------

4.16. Налоги

4.16.1 Налог на прибыль

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года. Применимые к Обществу ставки налога на прибыль составили 25% – в 2025 г., 20% – в 2024.

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код показателя ОФР	2025	2024
1	2	3	4
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(34373)	(30026)
Текущий налог на прибыль	2411	(36752)	(29023)
Отложенный налог на прибыль	2412	2379	(1003)
Прочее	2460		

	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	135 050 299,99
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	19 139 090,40
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	25 164 337,35
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	13 212 077,87
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	16 858 149,83
Е	Постоянная разница за период	2 441 290,65
1	Отложенный налог на начало периода	-6 025 246,95
2	Отложенный налог на конец периода	-3 646 071,96
3	Отложенный налог за отчетный период	2 379 174,99
4	Текущий налог на прибыль	-36 752 072,00
5	Расход по налогу за отчетный период	-34 372 897,01
6	Условный расход по налогу	-33 762 575,00
7	Постоянный налоговый расход	-610 322,66
8	Чистая прибыль	100 677 402,98

Признание и погашение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходы будущих периодов	1 895 700,83		473 925,21						-1 895 700,83		473 925,21			
Нематериальные активы		153 917,49		38 479,37		97 947,51		24 486,88				-55 969,98	0,01	13 992,50
Основные средства	2 934 708,05	75 297 012,84	733 677,01	18 824 253,21	0,17	53 982 765,48	0,04	13 495 691,37	-2 934 707,88	0,03	733 677,00	-21 314 247,36	2 644 452,94	7 973 014,78
Оценочные обязательства и резервы	5 566 814,77		1 391 703,69		7 472 551,68		1 868 137,92		1 905 736,91	476 434,23				
Резервы сомнительных долгов		6 084 067,10		1 521 016,78	5 402 209,16	5 402 209,16	1 350 552,29	1 350 552,29	5 402 209,16	1 350 552,29		-681 857,94		170 464,49
Арендные обязательства	66 159 137,95		16 539 784,49		39 973 550,48		9 993 387,62		-26 185 587,47		6 546 396,87			
Проценты по обязательствам		19 122 351,94		4 780 587,99		7 949 677,14		1 987 419,29				-11 172 674,80		2 793 168,70
Итого	76 556 361,60	100 657 349,37	19 139 090,40	25 164 337,35	52 848 311,49	67 432 599,29	13 212 077,87	16 858 149,83	-23 708 050,11	1 826 986,55	7 753 999,08	-33 224 750,08	2 644 452,95	10 950 640,47

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 23 из 33
-------------------------	---	---------------

4.16.2 Прочие налоги и сборы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Прочие налоги и сборы:	486	686
<i>В т.ч. налог на имущество</i>	476	643

4.17. Информация о доходах и расходах

4.17.1 Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	2 213 705	2 038 420
услуги по передаче электроэнергии	156 784	164 174
услуги по технологическому присоединению	1 659	414
Продажа товаров	510 643	370 806
прочая деятельность	1 544 619	1 503 026

4.17.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 10.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Себестоимость продаж:	(2 023 652)	(1 845 044)
услуги по передаче электроэнергии	(75 448)	(65 647)
услуги по технологическому присоединению	(3 819)	(985)
Продажа товаров	(485 083)	(352 269)
прочая деятельность:	(1 459 302)	(1 426 143)
<i>-услуги субподрядных организаций по строительным контрактам</i>	<i>(1 396 207)</i>	<i>(1 374 702)</i>
<i>-проектные работы и подготовка тех. документации</i>	<i>(49 031)</i>	<i>(43 921)</i>
<i>-прочие</i>	<i>(14 064)</i>	<i>(7 520)</i>
Управленческие расходы:	(73 088)	(52 296)
Расходы на оплату труда управленческого персонала	(30 312)	(20 516)

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 24 из 33
-------------------------	---	---------------

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Страховые взносы с выплат управленческому персоналу	(9 199)	(6 261)
Амортизация по ОС административно-управленческого назначения	(14 727)	(8 345)
Транспортные услуги	(2 547)	(1436)
Услуги охраны	(2 467)	(1 114)
Информационные услуги	(3 923)	(713)
Услуги по уборке помещений	(2 400)	(1 011)
Аренда помещения	(2 395)	(1 671)
Прочие	(5 118)	(4 938)
Материалы административно-хозяйственного назначения	-----	(6 291)

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах
тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	509 815	376 562
Затраты на оплату труда	53 455	37 064
Отчисления на социальные нужды	16 272	11 322
Амортизация	28 071	15 668
Прочие затраты	1 489 127	1 453 597
Итого по элементам	2 096 740	1 894 213
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 096 740	1 897 341

4.17.3 Проценты к получению

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	21 334	21 706
Проценты по займам выданным		
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	21 334	21 706

4.17.4 Проценты к уплате

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Проценты по кредитам полученным		
Проценты по займам полученным	11 676	15 758
Проценты по арендным обязательствам	6 599	6 398
Проценты по облигационным займам		
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	18 275	22 156

4.17.5 Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
[Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	23 308			
Прибыль/(убыток) при ликвидации имущества		(937)		(964)
Безвозмездно полученные (переданные) ОС и НМА	1 896		165	
Начисленные % по арендным обязательствам				
Резерв сомнительных долгов		(5 724)		
Оценочные обязательства			85	
Доходы/(расходы) по штрафам, пеням и неустойкам				(4)
Доходы/(расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	29			
Непроизводительные расхода Амортизация				(5 833)
Доход/ расход по соглашениям о компенсации расходов по переустройству объектов	739			
Доходы/(расходы) от оприходования излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации				
Прибыль/(убыток) от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды	323	(4 095)		
Доходы/(расходы) по иным прочим операциям	8	(521)		(383)
Итого прочие доходы/расходы	26 303	(11 277)	250	(7 184)

4.18. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Операции со связанными сторонами осуществляются по регулируемым тарифам, либо на обычных коммерческих условиях. Основная форма расчетов со связанными сторонами - денежные средства.

В состав связанных сторон Общества для целей раскрытия информации включаются: материнская компания ПАО «Россети Волга» и основной управленческий персонал, члены Совета директоров.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 26 из 33
-------------------------	---	---------------

Состав связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Собственник и/Акционер ы/Участники	ПАО «Россети Волга» Российская Федерация, г. Саратов	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	Операции по покупке и продаже товаров, работ, услуг, основных средств в ходе финансово-хозяйственной деятельности Общества
2	Совет директоров	Аджиев Мухаммат Срафилович, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	13.09.2024	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
		Коневец Кирилл Сергеевич, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
		Семенкин Валентин Георгиевич, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
		Голов Андрей Валерьевич, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
		Колесникова Наталия Михайловна, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.06.2022	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
		Билукова Наталья Александровна, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 27 из 33
-------------------------	---	---------------

		Какутина Ирина Владимировна, Гражданство РФ	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2023	Выплата вознаграждений за участие в заседаниях Совета Директоров
3	Руководитель	Проскуркин Максим Константинович, Гражданство РФ	Генеральный директор	14.09.2023	Выплата вознаграждения по трудовому договору
4	Другие связанные стороны				
		Акционерное общество «Социальная сфера-М», Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	В 2025 году операций не было
		Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания», Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	В 2025 году операций не было
		Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный», Российская Федерация, г. Оренбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	В 2025 году операций не было
		Гаврилов Александр Ильич, Гражданство РФ	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.02.2023	В 2025 году операций не было
		Макарова Юлия Ивановна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.01.2024	В 2025 году операций не было
		Камолина Наталья Александровна	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.10.2021	В 2025 году операций не было
		Крючков Денис Владимирович	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2020	В 2025 году операций не было

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 28 из 33
-------------------------	---	---------------

4.18.1 Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Услуги по передаче электроэнергии:	156 784	164 174
<i>в том числе материнской компании</i>	156 784	164 174
Услуги по предоставлению имущества в аренду	18 499	9 673
<i>в том числе материнской компании</i>	18 499	9 673
Продажа материалов, товаров	485 027	370 806
<i>в том числе материнской компании</i>	485 027	370 806
Выручка от прочей деятельности:	1 524 832	1 490 322
<i>в том числе материнской компании</i>	1 524 832	1 490 322
ИТОГО выручка от продаж связанным сторонам	2 185 142	2 034 975
Выручка от продаж группе компаний ПАО «Россети Волга»	2 185 142	2 034 975

4.18.2 Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2025	2024
1	2	3
Работы и услуги по ремонту и обслуживанию ОС:	19 748	23 472
<i>в том числе от материнской компании</i>	19 748	23 472
Транспортные услуги:	2 547	1 436
<i>в том числе от материнской компании</i>	2 547	1 436
Обслуживание автотранспорта:	323	
<i>в том числе от материнской компании</i>	323	
Поверка и обслуживание приборов и средств измерения:		74
<i>в том числе от материнской компании</i>		74
Услуги по тех присоединению:	10	2
<i>в том числе от материнской компании</i>	10	2
Прочие услуги	924	555
<i>в том числе от материнской компании</i>	924	555
ИТОГО себестоимость закупок у связанных сторон	23 552	25 539

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 29 из 33
-------------------------	---	---------------

4.18.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность и долговые финансовые вложения связанных сторон

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	задолженность	резерв	задолженность	резерв	задолженность	резерв
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков,	1 603 565,09					
<i>материнская компания</i>	1 603 565, 09		1 270 911,90		931 788,18	
<i>иные связанные стороны</i>	-		-		-	
Авансы выданные, в том числе:	85,65		-		-	
<i>материнская компания</i>	85,65		-		-	
<i>иные связанные стороны</i>			-		-	
ИТОГО дебиторская задолженность связанных сторон	1 603 650,74		-		-	
Долгосрочные займы выданные , в том числе:	-		-		-	
<i>материнской компании</i>	-		-		-	
<i>иным связанным сторонам</i>	-		-		-	
Краткосрочные займы выданные , в том числе:	-		-		-	
<i>материнской компании</i>	-		-		-	
<i>иным связанным сторонам</i>	-		-		-	
Итого долговые вложения связанным сторонам	-		-		-	

Кредиторская задолженность связанных сторон и займы, полученные от связанных сторон

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	-	-	-
с материнской компанией	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	-	-	-
с материнской компанией	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
с материнской компанией	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 30 из 33
-------------------------	---	---------------

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:			
с материнской компанией	1 263,78	364,62	
с иными связанными сторонами	-	-	-
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	-	-	-
с материнской компанией	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
с материнской компанией	-	-	-
с иными связанными сторонами	-	-	-
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	1 263,78	364,62	
Долгосрочные займы полученные, в том числе:	-	45 635,17	64 175,85
от материнской компании	-	45 635,17	64 175,85
от иных связанных сторон	-		
Краткосрочные займы полученные, в том числе:	-	18 540,68	34 690,08
от материнской компании	-	18 540,68	34 690,08
от иных связанных сторон	-		
Итого по заемным средствам связанных сторон	-	64 175,85	98 865,93

4.18.4 Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций:	1 911 330	1 714 770
Поступления от продажи продукции, в том числе:	1 895 511	1 745 885
Материнская компания	1 895 511	1 745 885
Поступления от арендных платежей, в том числе:	15 819	10 360
Материнская компания	15 819	10 360
Прочие поступления, в том числе:		
Материнская компания		
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	-22 869	-25 289
Материнская компания	-22 869	-25 289
Платежи процентов по долговым обязательствам, в том числе:	-12 304	-16 186
Материнская компания	-12 304	-16 186
Прочие выплаты, перечисления, в том числе:	-40	
Материнская компания	-40	

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 31 из 33
-------------------------	---	---------------

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Денежные потоки от инвестиционных операций:	119 810	-3 843
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) , в том числе:	121 403	
<i>Материнская компания</i>	121 403	
Поступления от возврата предоставленных займов.		
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	-1593	-3 843
<i>Материнская компания</i>	-1 593	-3 843
Денежные потоки от финансовых операций:	-116 011	-54 332
Поступления заемных средств, в том числе:		
<i>Материнская компания</i>		
Погашение заемных средств, в том числе:	-64 176	-34 690
<i>Материнская компания</i>	-64 176	-34 690
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в том числе:	-51 835	-19 642
<i>Материнская компания</i>	-51 835	-19 642

4.18.5 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Ревизионной комиссии и Генерального директора.

Вознаграждение членам Совета директоров.

Тыс.руб.

	2025	2024
Вознаграждение	1 444,392	955,543
<i>в т.ч. НДФЛ</i>	187,771	124,220
Страховые взносы	433,317	286,662

Вознаграждение Генеральному директору.

Тыс.руб

	2025	2024
Вознаграждение	4 439,382	2 323,050
<i>в т.ч. НДФЛ</i>	616,157	301,477
Страховые взносы	1081,438	681,702

Вознаграждение членам ревизионной комиссии

В 2025 году Общество начислило вознаграждение членам ревизионной комиссии в размере 43,208 тыс. рублей, в 2024 году – 39,792 тыс. рублей.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год	стр. 32 из 33
-------------------------	---	---------------

4.19. Обеспечение обязательств и платежей

тыс.руб..			
Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Полученные, всего	85,7	-	-
<i>Банковские гарантии</i>	-	-	-
<i>Договора поручительства</i>	-	-	-
<i>Договор залога имущества</i>	-	-	-
<i>Прочие</i>	85,7	-	-

4.20. Информация о полученных бюджетных средствах

тыс.руб		
Наименование показателей	2025	2024
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	2 760	7 252
<i>В том числе:</i>		
на финансирование текущих расходов	2 760	7 252

4.21. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08 ноября 2010г. №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4.22. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Исходя из стратегического назначения отрасли, Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски с целью сохранения своей эффективности и управления непрерывностью бизнеса. Система управления рисками и внутреннего контроля Общества является частью корпоративного управления, распространяется на все уровни управления и интегрирована с системами планирования, производственной безопасности, проектной деятельности, и другими.

С 01.01.2026 года АО «Энергосервис Волги» прекратило осуществление регулируемого вида деятельности (передача электроэнергии). По состоянию на 31.12.2025 года активы, предназначенные для регулируемой деятельности (за исключением объектов, поставленных на баланс в 3-4 квартале 2025г.) были проданы материнской организации ПАО «Россети Волга».

Доход, от реализации активов составил: 23 307,80 тыс. руб.

Денежные средства по договору купли-продажи имущества в сумме 145 675 050,40 рублей (в т.ч. НДС: 24 279 175,00 руб.) в полном объеме получены на расчетный счет.

Часть активов электросетевого хозяйства, находящихся в собственности АО «Энергосервис Волги», не вошедших в сделку по продаже имущества, переданы Системообразующей территориальной сетевой организации ПАО «Россети Волга» по договору о порядке использования объектов электросетевого хозяйства и планируются к продаже в 2026 году.

Сотрудников, исполняющих трудовые обязанности по прекращаемому направлению деятельности, планируется перевести на вакантные должности по другим направлениям деятельности предприятия в 2026г.

Общество продолжает свою деятельность по другим направлениям и исполняет свои обязательства в установленном порядке. Существенные риски у Общества отсутствуют.

4.23. События после отчетной даты.

По мнению Руководства, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., отсутствуют.

4.24. Информация о непрерывности деятельности. Чистые активы.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся экономической, политической обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные, перспективные.

Чистая прибыль за 2025 год составляет: 100 677 тыс.рублей, чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют положительную величину в размере 229 934 тыс. руб.

Общество не ожидает убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
АО «Энергосервис Волги»



М.К. Проскуркин

« 21 » мая 2026г.